

**SECCIÓN 1. INFORMACIÓN GENERAL**

---

**1.1 NATURALEZA DE LAS OPERACIONES**

La empresa FAVIMATIC S.A., subsidiaria de Corporación Favorita fue constituida el 16 de Marzo del 1982 en la República del Ecuador en inscrita en el registro mercantil el 20 de abril del mismo año. El objeto social de la Compañía es el lavado y planchado de prendas de vestir, importación y venta de detergente, aditivos y complementos.

**1.2. INFORMACIÓN GENERAL**

El domicilio legal de la Compañía se encuentra en Pichincha; Cantón: Rumiñahui; Parroquia: Sangolqui; Avenida General Enriquez Via Cotogchoa S/N.

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre del 2017. La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (US\$) a menos que se indique lo contrario.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017 (incluyendo los saldos que se presentan para fines de comparación) fueron aprobados y autorizados para su emisión por parte de la Gerencia General el 18 de marzo del 2018

**SECCIÓN 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

---

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

**2.2 Bases de preparación**

Los estados financieros de FAVIMATIC S.A. al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo y en determinados casos al valor razonable según las políticas contables aplicadas.

**2.3 Estimaciones contables y suposiciones efectuadas por la Administración**

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF involucra la elaboración de estimaciones contables críticas que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y de pasivos contingentes.

**FAVIMATIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

También requiere que la Administración ejercite su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables. Las áreas que envuelven un mayor grado de juicio o complejidad, o donde las suposiciones y estimados son significativos se muestran más adelante.

Los estimados están basados en la experiencia histórica y otras suposiciones que se han considerado razonables bajo las circunstancias actuales. Los actuales valores pueden variar en ciertos casos desde el momento en que las suposiciones y estimados fueron efectuados. Los cambios son incorporados, con el correspondiente efecto en los resultados, una vez que el conocimiento mejorado ha sido obtenido o están presentes nuevas circunstancias.

#### **2.4 Empresa en Marcha**

Los presupuestos y proyecciones de la Empresa, tomando razonablemente en cuenta, los posibles cambios en el mercado, muestran que la Compañía será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual. Para hacer este juicio la Administración considera la posición financiera de la Compañía, las actuales intenciones, la rentabilidad de las operaciones, el acceso a recursos financieros y las variables económicas y políticas que afectan al entorno de las operaciones de la compañía.

La Compañía por lo tanto no visualiza motivos para evaluar el no continuar adoptando la base de empresa en marcha al preparar sus estados financieros.

#### **2.5 Nuevas Normas e Interpretaciones Emitidas no Vigentes**

La Compañía no ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas que han sido emitidas pero aún no son de aplicación efectiva y obligatoria.

La administración de la compañía estima que la Adopción de las Normas, Enmiendas e interpretaciones no aplicadas, no tendrán un impacto significativo en los Estados Financieros de "FAVIMATIC S.A."

#### **2.6 Efectivos y Equivalentes**

Efectivo y equivalentes comprende caja, efectivo disponible y fondos bancarios fácilmente convertibles en montos conocidos de efectivo y que están sujetos un riesgo insignificante de cambios en valor.

#### **2.7 Deudores Comerciales y Cuentas por Cobrar**

Se clasifican en Activos corrientes, corresponde a la facturación realizada y pendiente de cobro. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **Provisión incobrables**

Corresponde a un nivel de provisión que sustenta cartera vencida, en base a los saldos de créditos no relacionados otorgados en el período y que para efecto de cálculo se ajusta a disposiciones de orden legal.

#### **2.8 Inventarios**

La Compañía valoriza sus inventarios al costo de adquisición que no excede el valor neto realizable.

El costo de los inventarios incluirá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

**FAVIMATIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias realizando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

### **2.9 Propiedades, Planta y Equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El costo comprende el precio de compra, incluyendo aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso.

Los desembolsos por mantenimiento y reparación menores son cargados a los resultados, cuando se incurren.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Detalle</b>	<b>Vidas útiles estimadas</b>
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos	5 años

Los estimados materiales de la vida útil, y de ser el caso del valor residual de los mismos, son actualizados conforme se requiera, pero al menos anualmente.

Las ganancias o pérdidas provenientes de la disposición de propiedades, planta y equipos son determinadas por la diferencia entre los valores procedentes de la disposición y el valor en libros del activo y se reconocen como otros gastos o ingresos, respectivamente. Cuando la disposición es parcial, los saldos en libros de las partes reemplazadas son desreconocidas. Todas las otras reparaciones son cargadas al estado de ingresos en el período en que ocurrieron.

Sobre la propiedad planta y equipo mantenida por la Compañía se buscan indicios de deterioro a la fecha del estado de posición financiera. Cuando esos indicadores existen, el valor recuperable de los activos es estimado y, de ser necesario, deberá ser efectuada una baja con el cargo correspondiente al estado de ingresos integrales de la Compañía.

### **2.10 Beneficios de Empleados**

#### **Beneficios de corto plazo**

Beneficios de corto plazo establecidos en la Ley incluyen: las vacaciones anuales, décimo tercer sueldo o bono navideño, decimo cuarto sueldo o bono escolar y el fondo de reserva. Se registran como pasivos corrientes y son medidos al valor sin descontar que la Compañía espera pagar por estos conceptos. Adicionalmente la Legislación

**FAVIMATIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

ecuatoriana establece una participación del 15% para los trabajadores en las utilidades líquidas de la Empresa, calculadas antes del impuesto sobre la renta. Este beneficio se paga en abril del año siguiente.

**Beneficios post-empleo**

La Compañía provee beneficios post-empleo de acuerdo con la legislación laboral. La jubilación a cargo del patrono y los beneficios por desahucio constituyen planes de beneficios definidos obligatorios por la Ley. En ellos, la Compañía asume la obligación de entregar un determinado monto de beneficios en las condiciones establecidas por la normativa al finalizar la relación laboral. No existen otros planes de beneficios obligatorios, contractuales o voluntarios sean de contribuciones definidas o de beneficios definidos.

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder el beneficio de jubilación patronal a todos aquellos empleados que lo soliciten y que hayan cumplido 25 años en una misma empresa. La Compañía establece provisiones para este beneficio con base a estudios actuariales realizados por un especialista independiente, debidamente calificado. No se mantiene ningún fondo separado para financiar el plan o activos segregados, para cumplir la obligación. La propia Compañía asume el riesgo de asegurar la cancelación del beneficio con la rentabilidad de sus recursos propios.

Adicionalmente, el Código del Trabajo establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine por desahucio ante el Ministerio de Relaciones Laborales, por parte del trabajador o del empleador, éste deberá reconocer al trabajador una indemnización equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio. El costo de este beneficio a cargo de la Compañía para los empleados actuales es contabilizado mediante la constitución de una provisión con cargo a los resultados del ejercicio. El monto es determinado en base a un estudio actuarial practicado por un profesional independiente debidamente calificado.

Los pasivos para la Jubilación Patronal y el Desahucio son reconocidos en el estado de situación financiera con los valores actuales de las obligaciones por beneficios definidos a la fecha de reporte, usando el método de unidad de crédito proyectada. Este método toma en cuenta no solo los beneficios conocidos a la fecha de reporte sino los incrementos esperados en los beneficios con la estimación de los factores relevantes que los influyen. La tasa de descuento está basada en las tasas de mercado de bonos de alta calidad, con bajo riesgo, cuyo plazo es consistente con los términos de la obligación.

Los gastos por estos beneficios son registrados en los resultados del año dentro de la categoría funcional correspondiente. Las pérdidas y ganancias actuariales son reconocidas inmediatamente en el ejercicio.

**2.11 Provisiones y Contingencias**

Los gastos relativos a provisiones de diverso tipo se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación asumida, legal o contractual como resultado de eventos pasados, con lo que es probable que un flujo de recursos deba ser usado para cancelar la obligación y el monto de la misma pueda ser estimado confiablemente, así como por contratos onerosos donde el flujo de fondos para cancelar las obligaciones puede ser estimado. Las provisiones no se reconocen para futuras pérdidas operacionales.

Las provisiones son medidas al valor presente de los desembolsos que se esperan sean requeridos para cancelar la obligación usando una tasa que refleje el valor de mercado del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión debida al paso del tiempo es reconocida como un gasto financiero. En los casos en que se considera la salida posible de los recursos económicos como consecuencia de las obligaciones presentes es improbable o remota, no se reconoce una provisión.

Los pasivos contingentes representan obligaciones posibles surgidas como consecuencia de sucesos pasados, cuya existencia será confirmada sólo por la ocurrencia o no ocurrencia de uno o más eventos futuros inciertos que no están enteramente bajo el control de la entidad y no son reconocidos porque no es probable que una salida de recursos que se

**FAVIMATIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

requieren para liquidar la obligación. Además, el monto de la obligación no puede ser medido con suficiente fiabilidad.

## **2.12 Impuestos**

### **Impuesto a la Renta**

El impuesto a la renta es reconocido en las pérdidas y ganancias, como gasto o ingreso, excepto cuando se relaciona con partidas reconocidas en otro ingreso integral o directamente en el patrimonio. Comprende la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto a la renta diferido.

#### Impuesto a la renta corriente

El impuesto sobre la renta corriente se calcula sobre la base de ganancia neta gravable de la Compañía, determinada de conformidad con la legislación tributaria ecuatoriana en curso, y utilizando las tasas de impuesto vigentes (o sustancialmente vigentes en el futuro inmediato) a la fecha del estado financiero. El impuesto corriente es calculado sobre la utilidad gravable, que difiere de la utilidad o pérdida en los estados financieros. Se registra en los resultados del ejercicio, salvo que se trate de impuesto corriente sobre otros ingreso integral o de partidas que afectan al patrimonio de los socios.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables del año 2017. La legislación tributaria en el Ecuador establece que las compañías deben cubrir un impuesto causado mínimo calculado del siguiente modo:

<b>Partida</b>	<b>Porcentaje</b>
Activos Totales	0,4%
Patrimonio	0,2%
Ingresos gravados con impuesto a la renta	0,4%
Costos y gastos deducibles de impuesto a la renta	0,2%

El pasivo tributario corriente comprende obligaciones a las autoridades fiscales relativas al período actual o a ejercicios anteriores, que se mantengan pendientes de pago a la fecha de reporte. Se adiciona además cualquier corrección de impuestos de años previos.

Los activos tributarios corrientes se determinan por saldos de impuesto a la renta a favor relativos al período actual o a períodos anteriores, que pueden ser retenciones en la fuente, pagos en exceso a ser reclamados a las Autoridades fiscales, anticipos de impuesto a la renta que tengan posibilidad de recuperación o reclamación, etc.

#### Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido es calculado usando el método del balance en las diferencias temporarias entre el saldo en libros de activos y pasivos y sus bases fiscales. Bajo este método, los impuestos sobre la renta diferidos reflejan el efecto neto de las consecuencias fiscales que se esperan a futuro, principalmente, como resultado de la variación en el tiempo por la aplicación de tasas de impuesto aplicables en años futuros sobre las diferencias entre los montos según los estados de situación financiera y los montos deducibles o gravables posteriormente, derivados de la liquidación de los activos y pasivos existentes.

Activos y pasivos tributarios diferidos son calculados, sin descontar, a las tasas que se espera estarán vigentes en el período de realización. Los pasivos tributarios diferidos se estiman en su totalidad, en cambio los activos tributarios diferidos se reconocen solo en tanto y en cuanto, sea probable que sean utilizados para descontarse de un resultado gravable futuro.

La legislación ecuatoriana permite la amortización de pérdidas fiscales de un año con utilidades gravables en los siguientes 5 años. Al igual que los activos tributarios diferidos las pérdidas por amortizar solo se reconocen si es probable que se recuperen con futuros ingresos gravables.

Los activos y pasivos tributarios diferidos se compensan solo si la Compañía tiene el derecho y la intención de cancelar

**FAVIMATIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

los activos y pasivos tributarios con la misma Autoridad Tributaria.

Los cambios en activos o pasivos tributarios diferidos son reconocidos como un componente del gasto (o ingreso) por impuestos en pérdidas y ganancias, excepto cuando se relacionen con otras partidas reconocidas dentro de otros ingresos integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso la variación relacionada a del impuesto diferido, es también reconocida en otros ingresos integrales o en el patrimonio, respectivamente.

El valor en libros de los activos por impuestos diferidos se revisa a la fecha de cada estado financiero y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir que parte o todo el activo por impuestos diferidos se pueda aplicar. Los activos por impuestos diferidos no reconocidos se reconocen en la medida en que se convierta en probable que el beneficio fiscal futuro vaya a permitir recuperar el activo por impuestos diferidos.

**Otros impuestos**

Los valores por impuesto al valor agregado por pagar así como retenciones de impuestos a cuenta de terceros, entre otros, se reconocen dentro de otras cuentas por pagar. El crédito tributario (activo) de Impuesto al Valor agregado, se muestra al valor recuperable.

Otros impuestos como Impuesto a la Salida de divisas, en la parte que no dan derecho a crédito tributario, así como los impuestos y contribuciones municipales se registran en las pérdidas y ganancias.

**2.13 Patrimonio, Reservas, Utilidades y Dividendos**

**Capital Social**

El capital representa el valor nominal de las acciones ordinarias que han sido emitidas. Una prima en la emisión incluye cualquier premio recibido en la emisión del capital. En Ecuador las acciones preferentes no están vigentes.

Los costos directamente atribuibles, de haberlos, a la emisión de nuevas acciones ordinarias u opciones sobre las mismas, son mostrados en el patrimonio como una deducción, neta de impuestos.

**Resultados acumulados**

Existen saldos de resultados acumulados cuya disposición está limitada por disposiciones estatutarias, decisión de la Junta de socios, o por disposiciones legales y reglamentarias.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías de la República del Ecuador exige que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de las utilidades netas anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Dicha reserva no puede distribuirse a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital o para cubrir pérdidas futuras.

Resultados acumulados por la Aplicación de las NIIF por primera vez.- Surge de la aplicación de la norma internacional de información financiera 1 (NIIF 1). Constituye el efecto de los ajustes a los saldos la fecha de transición a las NIIF y al período de transición comparativo. El saldo acreedor no se puede repartir como dividendo, se puede usar para absorber pérdidas y también capitalizar en el exceso de las pérdidas acumuladas o ser devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

**Distribución de dividendos**

Los dividendos distribuidos a los socios de la Compañía son reconocidos como un pasivo en los estados financieros en el período en que son aprobados por la Junta de socios,

**2.14 Ingresos de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de servicios se reconocerán cuando se cumplen las

**FAVIMATIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

siguientes condiciones;

La compañía a transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de bienes y servicios;

Los costos incurridos, o por incurrir , en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

**2.15 Costo de Ventas de Productos**

El costo de ventas incluye todos aquellos rubros relacionados con la comercialización de sus productos que son directamente atribuibles al inventario.

**2.16 Gastos de Administración y Ventas**

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pagos de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

**2.17 Compensación de saldos y transacciones**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

**3. INFORMACIÓN SOBRE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el efectivo y equivalente de efectivos consiste en los saldos:

	REF.	2017 US\$	2016 US\$
<b>Efectivos en caja bancos:</b>			
Caja Chica Oficina	(3.1.1)	6	6
Bancos Nacionales	(3.1.2)	88.532	141.144
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>		<b>88.538</b>	<b>141.150</b>

**(3.1.1)** El saldo de Caja Chica corresponde al fondo asignado y mantenido por la empresa para gastos de menor valor.

**(3.1.2)** El saldo de las cuentas corrientes se halla conciliado con los estados de cuenta emitidos por las Instituciones Bancarias al 31 de diciembre bajo el siguiente detalle:

<b>BANCOS</b>	2017 US\$	2016 US\$
Produbanco Cta.Cte.	88.532	141.144
<b>Total Bancos</b>	<b>88.532</b>	<b>141.144</b>

FAVIMATIC S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.2. ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de las cuentas por cobrar comerciales y otras y su clasificación como instrumentos financieros y activos no financieros se muestra a continuación:

REF.	2017	2016
	US\$	US\$
<b>Inversiones Temporales</b>		
Inversiones Temporales	520.000	450.000
<b>Inversiones Temporales, netas</b>	<b>520.000</b>	<b>450.000</b>
<b>Cuentas por cobrar relacionadas</b>		
Cientes Favimatic (3.2.1)	13.084	11.196
(-) Provisión Cuentas Incobrables (3.2.2)		
<b>Cuentas por cobrar comerciales, netas</b>	<b>13.084</b>	<b>11.196</b>
<b>Otras Cuentas por cobrar</b>		
Otras cuentas por cobrar (3.2.3)	9.305	4.246
<b>Otras Cuentas por cobrar, netas</b>	<b>9.305</b>	<b>4.246</b>
<b>Total cuentas por cobrar comerciales y otras</b>	<b>542.390</b>	<b>465.441</b>

(3.2.1) Las cuentas por cobrar Relacionadas Favimatic representan derechos exigibles que se originan por transacciones realizadas con terceros, al 31 de diciembre el detalle es el siguiente:

CUENTAS	2017	2016
	US\$	US\$
Corporación Favorita	13.084	11.196
<b>SUMAN</b>	<b>13.084</b>	<b>11.196</b>

(3.2.2) Deterioro de Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales han sido revisadas por indicadores de deterioro. Las cuentas por cobrar no se encontraron deterioradas por lo que no fue necesario registrar un incremento en la provisión.

(3.2.3) Las Otras cuentas por cobrar Favimatic representan el detalle siguiente:

CUENTAS	2017	2016
	US\$	US\$
Intereses Póliza	7.699	-
Empleados	1.624	4.239
Otras	(18)	7
<b>SUMAN</b>	<b>9.305</b>	<b>4.246</b>

FAVIMATIC S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3.3 INVENTARIOS

A continuación se presenta el detalle de inventarios:

	2017	2016
	US\$	US\$
Inventarios de Prod. Term. Y Mercad. en el Almacén-Comprado a Terceros (3.3.1)	720	625
<b>Total Inventario</b>	<b>720</b>	<b>625</b>

(3.3.1) Corresponde a inventarios de producto terminado en el Almacén comprado a Terceros, lo cuales estan distribuidos de la siguiente manera:

DESCRIPCION	2017	2016
	US\$	US\$
Suministros de Lavado	720	625
<b>SUMAN</b>	<b>720</b>	<b>625</b>

3.4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle se muestra a continuación:

	2017	2016
	US\$	US\$
Proveedores Varios (3.4.1)	1.384	11.517
<b>Total acreedores comerciales y otras cuentas por pagar</b>	<b>1.384</b>	<b>11.517</b>

(3.4.1) Corresponde a los saldos pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios, al 31 de diciembre el detalle de los principales proveedores son:

CUENTAS	2017
	US\$
Proquim	1.384
<b>SUMAN</b>	<b>1.384</b>

3.5 PASIVOS ACUMULADOS Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

FAVIMATIC S.A.  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

El detalle se muestra a continuación

	2017	2016
	US\$	US\$
<b>Con la Administración Tributaria</b>		
SRI por pagar	1.728	1.788
Impuesto a la renta	46.410	56.402
<b>Con la administración Tributaria, netas</b>	<b>48.138</b>	<b>58.190</b>
<b>Con el IESS</b>		
Aportes IESS por pagar	1.243	1.098
<b>Con el IESS, netos</b>	<b>1.243</b>	<b>1.098</b>
<b>Beneficios de Ley a Empleados</b>		
Décimo Tercero por pagar	3.370	3.370
Décimo Cuarto por pagar	2.193	1.275
Provisiones vacaciones por pagar		
Bonificación Ejecutivos	14.509	16.046
15% participación trabajadores	41.350	40.114
<b>Beneficios de ley a empleados, netos</b>	<b>61.422</b>	<b>60.805</b>
<b>Otros Pasivos Corrientes</b>		
Descuento Mortuoria	362	296
Compañías de Seguros	(0)	(129)
Compañías Relacionadas	1.579	178
<b>Otros pasivos corrientes, netos</b>	<b>1.941</b>	<b>345</b>
<b>Total pasivos acumulados y otros pasivos corrientes</b>	<b>112.744</b>	<b>120.438</b>

El movimiento de la provisión de beneficios sociales se presenta a continuación:

Detalle	2017	
	US\$	
<b>Saldo al inicio del año</b>	4.645	
Provisión del año	6.345	
Pagos del año	(5.428)	
<b>Saldo al final del año</b>	<b>5.563</b>	(0)

### 3.6 BENEFICIO A EMPLEADOS A LARGO PLAZO

El detalle se muestra a continuación

	2017	2016
	US\$	US\$
<b>Provisiones por Beneficios a Empleados</b>		
Provisión por Jubilación Patronal	222.014	235.142
Provisión por Jubilación Patronal NIIF		
<b>Otros Beneficios no Corrientes para los Empleados</b>		
Provisión por Desahucio	17.167	15.968
<b>Total beneficios a empleados a largo plazo</b>	<b>239.181</b>	<b>251.110</b>

**FAVIMATIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Aspectos Técnicos Los cálculos actuariales del valor presente de la obligación devengada por concepto de beneficios definidos fueron realizados el 31 de diciembre de 2017 y 2016 por un actuario independiente. El valor presente de las obligaciones por concepto de beneficios definidos y los costos del servicio actual y el costo del servicio anterior fueron calculados utilizando el método de la unidad de crédito proyectada. Bajo este método los beneficios definidos deben ser atribuidos al período de servicio del empleado y basados en la fórmula del plan, de tal suerte que se atribuye la misma cantidad de beneficio a cada año de servicio, considerando el uso de hipótesis actuariales para calcular el valor presente de dichos beneficios. Estas hipótesis reflejan el valor de dinero a través del tiempo, el incremento salarial y las probabilidades de pago de estos beneficios. Las ganancias y pérdidas actuariales que surjan de los ajustes por la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan o abonan a resultados durante el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados correspondientes, con base en el enfoque de la banda de fluctuación. Las hipótesis actuariales significativas utilizadas para la determinación de las obligaciones por beneficios definidos son la tasa de descuento, incremento salarial esperado y la mortalidad. El análisis de sensibilidad detallado a continuación se ha desarrollado en base a los cambios razonablemente posibles que se produzcan al final del período de referencia de los respectivos supuestos

### 3.7 IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

#### Impuesto a las Ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta para el año 2017, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y el 13% sobre las utilidades sujetas a capitalización en caso de existir reinversión de utilidades. Para el cálculo del impuesto a la Renta Causado correspondiente al año 2017 y 2016, se realizó la siguiente conciliación tributaria

	2017	2016
<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	<b>275.666</b>	<b>251.381</b>
15% Participación Trabajadores (a)	(41.350)	(40.114)
<b>UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS</b>	<b>234.316</b>	<b>211.267</b>
(+) Gastos no deducibles	20.049	101.204
(-) Deduciones Especiales		
<b>BASE IMPONIBLE</b>	<b>254.365</b>	<b>312.472</b>
<b>22% IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>55.960</b>	<b>68.744</b>
<b>Anticipo Mínimo</b>	<b>5.955</b>	<b>5.570</b>
<b>Gasto por Impuesto a las Ganancias</b>	<b>55.960</b>	<b>68.744</b>

(a) Conforme leyes laborales FAVIMATIC S.A. provisiona el 15% de la utilidad antes de impuesto a la renta, para repartir a sus trabajadores.

### 3.8 PATRIMONIO

Los cambios en el patrimonio de la Compañía de los ejercicios 2017 y 2016 se ven en detalle, en el estado de cambios en el patrimonio de los socios.

Durante ambos años no han existido movimientos en "otros ingresos integrales".

**FAVIMATIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Capital Social**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
<b>Capital Social al 1 de enero</b>	<b>1,400</b>	<b>1,400</b>
Aumento de capital	-	-
<b>Capital Social al 31 de diciembre</b>	<b>1,400</b>	<b>1,400</b>

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, comprende a 1400 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una.

**Políticas de Gerenciamiento de Capital**

Los objetivos de la gestión del capital son los siguientes:

a) Primordialmente, la compañía se impone la meta de generar un apropiado retorno sobre el capital invertido, generando el suficiente ingreso por los productos vendidos, en proporción con el nivel de riesgo asumido.

b) Adicionalmente el capital debe ser suficiente para asegurar que la Compañía continúe como un negocio en marcha, considerando esta estrategia desde el punto de vista financiero, asegurando mantener el capital suficiente de respaldo, como desde el punto de vista legal, al cuidar que eventuales pérdidas, en caso de haberlas, no superen la totalidad de las reservas y el 50% del capital.

**3.9 INGRESOS Y GASTOS**

A continuación se presenta el detalle de ingresos costos

<b>INGRESOS</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>US\$</b>	<b>US\$</b>
Ventas Tarifa 12%		
Servicios de Lavandería	453,306	583,741
<b>Total ingresos</b>	<b>453,306</b>	<b>583,741</b>

<b>GASTOS</b>	<b>2017</b>
	<b>US\$</b>
Remuneraciones y Beneficios	118,714
Alimentación	6,500
Servicios al Personal	21,595
Suministros	16,870
Suministros Oficina	472
Gastos de Viaje	12
Tributos y Aportaciones	5,457
Mantenimiento	(151)
Combustibles	1,965
Honorarios	17,241
Amortizaciones	2,691
Otros Gastos	17,851
<b>Total Gastos</b>	<b>209,217</b>

**FAVIMATIC S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**3.10 EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros, 18 de marzo del 2018, no se produjeron eventos que en la opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo o requieran algún ajuste sobre dichos estados financieros, o que hayan implicado alguna revelación en los mismos.

---

Fernando Saenz  
Representante Legal

---

María Augusta Zabala  
Contadora General