

**HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.**  
**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**(En dólares Americanos)**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.:** (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de febrero del 2007, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría vigésima cuarta del cantón Quito con fecha 27 de abril del 2007.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la extracción de pulpa de fruta, elaboración de dulces, mermeladas, siropes, jugos, conservas de todo tipo de frutas, así como de alimentos en general; importación y exportación de todo tipo de productos alimenticios, sean estos en conservas, enlatados, deshidratados, entre otros; comercialización, distribución, importación y exportación de bienes de consumo, como alimentos, vestidos, menajes, sabores, fragancias y en general todo tipo de bienes muebles permitidos por el comercio.

**PLAZO DE DURACION:** El plazo de duración de la compañía fenece el 31 de diciembre del 2050.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Av. Mariscal Sucre N70-158 y Machala, Quito-Ecuador

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792082897001.

**DISMINUCIÓN DE CAPITAL:**

Con escritura del 10 de abril del 2017 efectuada en la notaría Cuadragésima Cuarta del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil, el 10 de julio del 2017, bajo el Número de repertorio 32243 y número de inscripción 3027, se registra la disminución de capital de la compañía por USD\$40.000, aprobado por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, mediante Resolución No. SCVS-IRQ-DRASD-SAS-17-1298, del 06 de junio de 2017.

**2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

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

**2.1. Bases de Presentación**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017, de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

## **2.2. Moneda**

### **a. Moneda funcional y de presentación**

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

### **b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

## **2.3. Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

*En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.*

#### **2.4. Período Contable**

*El Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre 2017.*

#### **2.5. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

*En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.*

### **3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION**

*En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.*

#### **3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

*El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero nacional e internacional, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento de tres meses o menos, para su presentación en el Estado de Flujo de efectivo.*

#### **3.2. Activos Financieros**

##### **3.2.1. Clasificación**

*La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar de clientes no relacionados, b) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, c) Otras cuentas por cobrar no relacionadas, d) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.*

##### **a) Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales**

*Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudados por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 120 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

*Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.*

### **b) Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

### **3.3. Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

### **3.4. Propiedad Planta y Equipo**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

<b>Concepto</b>	<b>Vida útil</b>
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

### **3.5. Pérdidas por deterioro de valor de los activos financieros y no financieros**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en el caso de haber, para determinar si existen indicios de que estos

*activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.*

*De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización.*

*De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo.*

*En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la empresa tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.*

### **3.6. Cuentas comerciales a pagar**

*Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.*

*Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.*

### **3.7. Obligaciones con Instituciones Financieras**

*Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos del costo necesario para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.*

*Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se diferencian hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la*

*línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.*

### **3.8. Impuesto a las Ganancias**

*El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.*

*El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.*

*El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles que se esperan que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos, se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.*

*El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.*

*El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.*

*A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.*

*La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.*

*Durante el ejercicio 2017 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables.*

### **3.9. Beneficios a los empleados**

*Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.*

*Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.*

*El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de beneficios definidos, se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.*

*Se reconocieron impuestos diferidos por OBD, en atención a la normativa tributaria vigente (LORTI Art.10.1, Reg-LORTI Art. 28.1)*

### **3.10. Provisiones**

*Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable, la Gerencia estima que no hay eventos futuros que afecten económicamente a la empresa.*

### **3.11. Reconocimiento de ingresos**

*Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.*

### **3.12. Reconocimiento de costos y gastos**

*Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.*

### **3.13. Arrendamientos**

*Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.*

### **3.14. Participación a trabajadores**

*La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.*

### **3.15. Principio de Negocio en Marcha**

*Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.*

### **3.16. Situación Fiscal**

*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

## **4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO**

*La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.*

*Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:*

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por la Presidenta y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

*Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:*

- **Política de calidad:** *Para garantizar la calidad de nuestros productos la empresa cuenta con sistemas de aseguramiento de calidad y control interno, mediante el comité de seguridad y calidad alimentaria, cumpliendo con los estándares de ética y normas de general aceptación.*
- **Política Jurídica:** *En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.*
- **Política de seguros:** *La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción e inventarios.*
- **Política de RRHH:** *La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio de Relaciones Laborales, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento interno de trabajo y de seguridad industrial.*

**5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

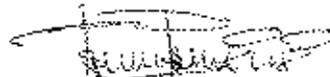
*No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectar significativamente a su presentación.*

**6. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posteriormente, por la Junta General de Accionistas. Dichas cuentas anuales se encuentran detalladas en las hojas anexas*



Dr. Xavier Eduardo Granja Cisneros  
Gerente General



Ing. Andrea Sthefania Jumbo Narváez  
Contadora General



**HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.**

Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-16</i> <i>VALOR US\$</i>	<i>dic-17</i> <i>VALOR US\$</i>
	Caja Chica	300.00	300.00
	Caja Gastos Legales	0.00	0.00
	Fondo Mantenimiento	200.00	0.00
	<b>Subtotal Caja</b>	<b>500.00</b>	<b>300.00</b>
	<b>BANCOS LOCALES</b>		
	Banco Produbanco Ahorros	11.53	11.53
	Banco Produbanco Corriente	18,918.54	31,600.63
	Banco Guayaquil Corriente	33,386.52	39,685.57
	Banco Guayaquil Ahorros	45,211.51	51,732.32
	Banco Internacional	969.83	967.95
	<b>BANCOS DEL EXTERIOR</b>		
	Banco Banisi Corriente	16,399.83	44,788.60
	Banco Banisi Inversiones temporales	145,000.00	0.00
	<b>Subtotal Bancos e Inversiones</b>	<b>259,897.76</b>	<b>168,786.62</b>
<b>10101</b>	<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>260,397.76</b>	<b>169,086.62</b>

**8. ACTIVOS FINANCIEROS**

Se refiere al siguiente detalle:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-16</i> <i>VALOR US\$</i>	<i>dic-17</i> <i>VALOR US\$</i>
<b>1010201</b>	<b>Activos Financieros Mantenidos hasta su vencimiento</b>		
101020201	Depositos Plazo Banisi 120 días	0.00	0.00
<b>1010205</b>	<b>Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados</b>	<b>241,244.15</b>	<b>225,188.76</b>
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	0.00	0.00
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	241,244.15	225,188.76
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas	0.00	0.00
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	0.00	0.00
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionadas	2,124.29	179.63
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	-5,152.21	-3,750.00
<b>10102</b>	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>238,216.23</b>	<b>221,618.39</b>

**9. INVENTARIOS**

Se refiere al siguiente detalle:

<i>Código</i>	<i>DETALLE</i>	<i>dic-16</i> <i>VALOR US\$</i>	<i>dic-17</i> <i>VALOR US\$</i>
1010301	Inventario de Materia Prima	38,322.60	34,087.21
1010303	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en producción	7,101.26	9,132.85
1010304	Inv. de suministros o materiales a ser consumidos en la prestación-servicios	0.00	0.00
1010305	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-producidos por la Cía.	33,618.85	37,831.15
1010306	Inv. De prod. term. y mercadería en almacén-comprados a terceros	0.00	0.00
1010307	Mercaderías en Tránsito	0.00	0.00
1010308	Obras en construcción	0.00	0.00
1010309	Obras terminadas	0.00	0.00
1010310	Materiales o bienes para la construcción	0.00	0.00
1010311	Inv. repuestas, herramientas y accesorios	0.00	0.00
1010312	Otros Inventarios	0.00	0.00
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas	0.00	0.00
<b>10103</b>	<b>TOTAL INVENTARIOS</b>	<b>79,042.71</b>	<b>81,051.21</b>



10. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16		dic-17	
		VALOR US\$		VALOR US\$	
1010401	Seguros pagados por anticipado	4.195,56		4.149,29	
1010402	Registros Sanitarios pagados por anticipado	0,00		0,00	
1010403	Anticipo a Proveedores	0,00		0,00	
1010404	Otros anticipos entregados	0,00		0,00	
10104	<b>TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>4.195,56</b>		<b>4.149,29</b>	

11. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16		dic-17	
		VALOR US\$		VALOR US\$	
1010501	Crédito Tributario a favor de la empresa (IFA)	2.309,46		0,00	
1010502	Crédito Tributario a favor de la empresa (I. Renta)	0,00		0,00	
1010503	Anticipo de Impuesto a la Renta	12.003,17		10.939,34	
10105	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>14.312,63</b>		<b>10.939,34</b>	

12. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16		dic-17	
		VALOR US\$	ADICIONES (RETROS)	VALOR US\$	
1020101	Terrenos	0,00	0,00	0,00	
1020102	Edificios	0,00	0,00	0,00	
1020103	Construcción en Curso	0,00	0,00	0,00	
1020104	Instalaciones	0,00	0,00	0,00	
1020105	Muebles y Enseres	4.369,19	0,00	4.369,19	
1020106	Máquinas y Equipos	225.497,79	9.728,38	215.679,41	
1020107	Equipo de Computación	3.000,28	1.241,33	6.241,61	
1020108	Vehículos y Equipos de Transportes	0,00	0,00	0,00	
1020109	Otros Propiedad y Equipo	13.995,65	0,00	26.452,03	
	<b>Total Costo Propiedad, planta y equipo</b>	<b>248.673,91</b>	<b>10.969,71</b>	<b>252.733,24</b>	
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo	-118.053,90	0,00	-143.056,33	
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	
10201	<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-118.053,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-143.056,33</b>	
10201	<b>NETO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)</b>	<b>130.620,01</b>	<b>10.969,71</b>	<b>109.676,91</b>	

13. **ACTIVOS INTANGIBLES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16		dic-17	
		VALOR US\$		VALOR US\$	
1020401	Registros Sanitarios	11.367,65		11.374,45	
1020402	(-) Amortización acumulada de activo intangible	-4.067,00		-8.134,64	
10204	<b>TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES</b>	<b>7.300,65</b>		<b>3.239,81</b>	



## HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**14. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Jubilación Patronal empleados menos de 10 de años	3,390.26	3,390.26
	<b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	<b>3,390.26</b>	<b>3,390.26</b>

Saldo del activo por Impuesto Diferido registrado a esta fecha resultante por las diferencias temporarias deducibles

**15. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
102664	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	-	-
102667	(a) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	-	-
102668	Documentos y Cuentas por Cobrar	-	-
102669	(c) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	-	-
	<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**16. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Otros Activos no corrientes	4,500.00	4,500.00
	<b>TOTAL OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>4,500.00</b>	<b>4,500.00</b>

**17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
201901	Proveedores Locales	73,577.59	37,000.12
201902	Otras cuentas por pagar	11,999.69	8,503.08
20193	<b>TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>85,577.28</b>	<b>45,503.20</b>

**18. ORIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Sobregiros Bancarios		
	Sobregiros Bancarios Banco Produbanco	0.00	0.00
	<b>TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**LOCALES**

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
2019102	Obligaciones Bancos locales Banco Produbanco	0.00	0.00
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

20194	<b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
-------	---	-------------	-------------



**HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.***Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2017**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)***19. PROVISIONES***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010301	Provisiones locales	0.00	0.00
2010302	Provisiones del exterior	-	-
	<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**20. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
2010701	Con la Administración Tributaria	2,935.58	4,976.45
2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	19,971.79	22,171.16
2010703	Obligaciones con el IESS	1,494.84	1,670.64
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	0.00	2,647.02
2010705	15% Participación a Trabajadores del Ejercicio	16,460.23	19,471.29
	<b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b>	<b>40,862.44</b>	<b>50,936.56</b>

**21. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
20108	Otras Cuentas por pagar relacionadas	80,000.00	0.00
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>80,000.00</b>	<b>0.00</b>

**22. OTROS PASIVOS FINANCIEROS***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
20109	Otros pasivos Financieros	0.00	0.00
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**23. ANTICIPO DE CLIENTES***Se refiere al siguiente detalle:*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
20110	Anticipo de Clientes	225.96	0.00
	<b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b>	<b>225.96</b>	<b>0.00</b>

**24. PORCION CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS***Locales*

<b>Código</b>	<b>DETALLE</b>	<b>dic-16</b>	<b>dic-17</b>
		<b>VALOR US\$</b>	<b>VALOR US\$</b>
	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.**

Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**25. OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
20113	Otras cuentas por pagar	-	-
	<b>TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	-	-

**PASIVO NO CORRIENTE**

**26. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (Locales)	-	-
	<b>TOTAL CUENTAS Y DTOS POR PAGAR</b>	-	-

**27. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

**Locales**

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco Produbanco	0.00	0.00
27.1	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	0.00	0.00

**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

**Del exterior**

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
27.2	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR</b>	0.00	0.00
	<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	0.00	0.00

**28. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

**Locales**

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS LOCALES</b>	0.00	0.00

**Del Exterior**

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<b>TOTAL CUENTAS RELACIONADAS EXTERIOR</b>	0.00	0.00
	<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS</b>	0.00	0.00

**29. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (porción no corriente)**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2020701	Provisión Jubilación Patronal	1,589.00	2,410.00
2020702	Desahucio	1,617.00	3,069.00
	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	3,206.00	5,478.00

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post empleo, o aquellas generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la empresa.

**29.1 OTRAS PROVISIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<b>TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	-	-

**30. PASIVO DIFERIDO**

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-16	dic-17
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
	<b>TOTAL PASIVO DIFERIDO</b>	0.00	0.00



**HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.**

Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**31. CAPITAL SOCIAL**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
39101	Capital Suscrito o asignado		
3910101	Loventprop Ecuador S.A.	39,167.00	19,584.00
3910102	Uribe Freile Adriana Elena	39,166.00	19,583.00
3910103	Tavera Aguilar Maria Cristina	1,667.00	833.00
	<b>TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO</b>	<b>80,000.00</b>	<b>40,000.00</b>

El capital Social de la empresa está constituido por 80.000 acciones de \$ 1.00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

**32. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Aportes futuras capitalizaciones	0.00	0.00
	<b>TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

**33. RESERVAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
	Reserva Legal	41,604.44	41,604.44
	Reserva Facultativa y Estatutaria	390,677.34	390,677.34
	<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>432,281.78</b>	<b>432,281.78</b>

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

**RESERVA LEGAL:** De conformidad con el artículo 297 de la Ley de compañías, se reservará el 10% de las utilidades líquidas anuales.**RESERVAS FACULTATIVAS, ESTATUTARIA:** Se forma en cumplimiento del estatuto y por decisión voluntaria de los accionistas.**34. OTROS RESULTADOS INTEGRALES**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
36501	ORI por Beneficios Empleados	0.00	-384.00
36502	ORI por corrección tasa Impuestos Diferidos	0.00	0.00
303	<b>TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES</b>	<b>0.00</b>	<b>-384.00</b>

**35. RESULTADOS ACUMULADOS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
39601	Ganancias acumuladas	0.00	0.00
	Menos Salario digno	0.00	0.00
	Menos transferencias a Reserva Legal	0.00	0.00
39607	(-) Pérdidas Acumuladas	-13,156.22	-13,156.22
39603	<b>Resultados acumulados por adopción NIIF</b>		
3060391	Cuentas Incobrables (Cartera de años anteriores)--> Error	0.00	0.00
3060392	Resultados Acumulados por Implementación NIIFs	-40,803.11	-40,803.11
3060394	Reconocimiento del pasivo (provisión Jubilación Paranal)--> Política	0.00	0.00
30604	Reserva de capital		
30605	Reserva por Donaciones		
30606	Reserva por Valuación		
30607	Superávit por revaluación de Inversiones		
	<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>-53,959.33</b>	<b>-53,959.33</b>



## HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

**36. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
4101	Ventas de Bienes	1,158,630.75	1,114,713.40
4110	Descuento en ventas	-61.20	0.00
4111	Devolución en Ventas	-26.20	-354.12
41	<b>TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b>	<b>1,138,543.35</b>	<b>1,114,359.28</b>

**36. OTROS INGRESOS**

Es el siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
4301	Otros Ingresos Gravados	19,488.59	10,653.72
4302	Intereses Financieros	4,935.79	1,459.92
4305	Otras Rentas	6,637.74	128.16
43	<b>TOTAL OTROS INGRESOS</b>	<b>31,062.12</b>	<b>12,241.80</b>

**37. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS</b>		
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	4,103.57	0.00
510102	(-) Compras netas locales de bienes no producidos por la eía.	0.00	0.00
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	0.00	0.00
5101	<b>MATERIALES UTILIZADOS</b>		
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	58,171.07	45,423.86
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	497,768.78	499,080.64
510108	(-) Inventario final de materia prima	(45,423.86)	(43,220.06)
510109	(+) Inventario inicial de productos en proceso		
510110	(-) Inventario final de productos en proceso		
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	34,318.85	33,618.85
510112	(-) Inventario final de productos terminados	(33,618.85)	(37,831.15)
5102	<b>(+) MANO DE OBRA DIRECTA</b>		
510201	Sueldos y Beneficios sociales	75,662.20	45,530.42
5103	<b>(+) MANO DE OBRA INDIRECTA</b>		
510301	Sueldos y beneficios sociales	0.00	18,465.30
5104	<b>(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION</b>		
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	20,749.18	22,236.33
510402	Depreciación de activos biológicos		
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo		
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios		
510408	Gastos provisión 15% trabajadores	0.00	14,161.48
510406	Mantenimiento y reparaciones	14,767.44	15,867.77
510407	Suministros materiales y repuestos	16,793.60	12,972.58
510408	Otros Costos de producción	132,991.18	140,752.76
51	<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS</b>	<b>776,282.96</b>	<b>767,058.78</b>



## HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.

Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

38. GASTOS DE VENTA

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-16 VALOR US\$	dic-17 VALOR US\$
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	6,140.71	1,483.33
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	744.32	0.00
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	980.26	0.00
520128	Gastos provisión 15% trabajadores	0.00	5,309.80
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	40,521.03	6,020.00
520108	Mantenimiento y reparaciones	757.35	2,080.91
520109	Arrendamiento operativo	0.00	0.00
520111	Promoción y publicidad	137.58	780.51
520112	Combustibles	0.00	0.00
520113	Lubricantes	0.00	0.00
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	0.00	97.30
520115	Transporte	35,157.02	31,364.40
520116	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	0.00	0.00
520117	Gastos de viaje	289.12	873.44
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	2,633.84	5,092.40
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0.00	3,515.03
520120	Impuestos, Contribuciones y otros	7,443.83	23,574.98
520121	<b>Depreciaciones:</b>		
52012101	Propiedades, planta y equipo	1,278.66	1,003.79
52012102	Propiedades de inversión	0.00	0.00
520122	<b>Amortizaciones:</b>		
52012201	Intangibles	5,742.15	4,067.04
52012202	Otros activos	0.00	0.00
520123	<b>Gasto deterioro:</b>		
52012301	Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
52012306	Otros activos	0.00	0.00
520124	<b>Gastos por cont. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52012401	Mano de obra	0.00	0.00
52012402	Materiales	0.00	0.00
52012403	Costos de producción	3,332.04	0.00
520125	Gasto por reestructuración	0.00	0.00
520126	Valor neto de realización de inventarios	0.00	0.00
520128	Otros gastos	1,772.17	4,754.54
	<b>Subtotal Gastos de Venta</b>	<b>106,930.08</b>	<b>90,017.47</b>



**HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.**

*Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2017*

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

**38. GASTOS DE ADMINISTRACION**

*Se refiere al siguiente detalle:*

Código	DETALLE	dic-16	dic-17
		VALOR US\$	VALOR US\$
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	29,947.47	29,141.43
520202	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	5,015.06	5,443.24
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	6,797.06	3,443.57
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	3,148.97	1,801.00
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	29,918.08	70,128.46
520228	Gastos provisión 15% trabajadores	2,480.00	0.00
520208	Mantenimiento y reparaciones	11,734.00	11,014.83
520209	Arrendamiento operativo	1,080.25	0.00
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	2,087.70	70.00
520215	Transporte	61.54	2,058.38
520216	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	1,466.21	1,527.90
520217	Gastos de viaje	1,758.26	170.04
520218	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	11,179.97	6,897.07
520219	Notarios y registradores de la propiedad o mercantiles	0.00	10,134.76
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	6,850.23	11,482.96
520221	<b>Depreciaciones:</b>		
52022101	Propiedades, planta y equipo	59.69	716.28
52022102	Propiedades de inversión	0.00	0.00
520222	<b>Amortizaciones:</b>		
52022201	Intangibles	0.00	0.00
52022202	Otros activos	0.00	0.00
520223	<b>Gasto deterioro:</b>		
52022301	Propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
52022302	Inventarios	0.00	0.00
52022303	Instrumentos Financieros	0.00	0.00
52022304	Intangibles	0.00	0.00
52022305	Cuentas por Cobrar	0.00	0.00
52022306	Otros activos	0.00	0.00
520224	<b>Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:</b>		
52022401	Mano de obra	0.00	0.00
52022402	Materiales	0.00	0.00
52022403	Costos de producción	0.00	0.00
520225	<b>Gasto por reestructuración</b>	0.00	0.00
520226	<b>Valor neto de realización de inventarios</b>	0.00	0.00
520227	<b>Gasto Impuesto a la Renta (Activos y Pasivos Diferidos)</b>	0.00	0.00
520128	Otros gastos Por pago de Servicios	36,583.44	22,842.85
	<b>Subtotal Gastos de Administración</b>	<b>150,167.93</b>	<b>176,792.77</b>
	<b>Total Gastos de Venta y Administrativos</b>	<b>257,098.01</b>	<b>266,810.24</b>
520301	Intereses	720.99	1,746.48
520302	Comisiones	0.00	0.00
520305	Otros Gastos Financieros	1,793.39	1,819.44
5203	<b>Total Gastos Financieros</b>	<b>2,514.38</b>	<b>4,565.92</b>
520402	Otros Gastos Por pago de Bienes	28,844.75	0.00
5204	<b>Total Otros Gastos</b>	<b>28,844.75</b>	<b>0.00</b>
	<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>1,064,740.10</b>	<b>1,038,434.94</b>



**HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.**

*Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2017*

*(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)*

**39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

*Se refiere al siguiente detalle: (Art. 46 del Reglamento)*

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	dic-16 VALOR US\$	dic-17 VALOR US\$
		<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>109,734.86</b>	<b>129,808.57</b>
		(-) 15% Participación a Trabajadores	-16,460.23	-19,471.29
		(-) 100% Dividendos Exentos		
		(-) 100% Otras Rentas Exentas	0.00	0.00
		(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
		(-) Gastos no Deducibles Locales	6,902.74	4,344.23
		(-) Gastos Cuentas Incobrables	0.00	0.00
		(-) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI	0.00	0.00
		(+) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años	0.00	0.00
		(+) Gasto Valor neto de realización inventarios	0.00	0.00
		(+) Gastos no Deducibles del Exterior	0.00	0.00
		(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0.00	0.00
		(-) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	0.00	0.00
		(-) Deducción por Discapacitados	-9,396.51	-13,903.53
		<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos—&gt;</b>	<b>90,780.86</b>	<b>100,777.98</b>
		Impuesto a la Renta Causado (22%)	-19,971.79	-22,171.16
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0.00	0.00
		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>73,302.84</b>	<b>88,166.13</b>
		<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
		Impuesto Causado	19,199.27	22,171.16
		(Menos:)		
		Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	0.00	0.00
		Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	0.00	0.00
		<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>19,199.27</b>	<b>22,171.16</b>

**40. DIFERENCIAS TEMPORARIAS**

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	0.00	0.00
Cuentas por cobrar	0.00	0.00
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	378.84	0.00
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>



**HEALTHY FOOD MARCALMAN ECUADOR S.A.**

**Notas a los Estados Financieros Por el ejercicio económico cerrado al 31 de diciembre 2017**

**(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)**

**39. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

dic-16

dic-17

Casillero Sup.	Casillero SRI	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
		<b>Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta</b>	<b>109,734.86</b>	<b>129,808.57</b>
		(-) 15% Participación a Trabajadores	-16,460.23	-19,471.29
		(+) 100% Dividendos Exentas		
		(-) 100% Otras Rentas Exentas	0.00	0.00
		(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del COPCI		
		(-) Gastos no Deducibles Locales	6,902.74	4,344.23
		(-) Gastos Cuentas Incobrables	0.00	0.00
		(-) Depreciación que exceden al porcentaje del SRI	0.00	0.00
		(-) Gasto Jubilación patronal empleados menos de 10 años	0.00	0.00
		(-) Gasto Valor neto de realización inventarios	0.00	0.00
		(-) Gastos no Deducibles del Exterior	0.00	0.00
		(-) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0.00	0.00
		(-) Participación a Trabajadores Atribuibles a ingresos exentos	0.00	0.00
		(-) Deducción por Discapacitados	-9,396.31	-13,903.53
		<b>Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos---&gt;</b>	<b>90,780.86</b>	<b>100,777.98</b>
		Impuesto a la Renta Causado (22%)	-19,971.79	-22,171.16
		Impuesto Diferido no registrado en el gasto	0.00	0.00
		<b>GANANCIA(PERDIDA)DE OPERACIONES CONTINUADAS</b>	<b>73,302.84</b>	<b>88,166.13</b>
		<b>IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR</b>		
		Impuesto Causado	19,971.79	22,171.16
		(Menos:)		
		Anticipo del Impuesto a la Renta (Nota N° 11)	0.00	0.00
		Retenciones del Impuesto a la Renta (Nota N°11)	0.00	10,939.34
		<b>NETO IMPUESTO A PAGAR</b>	<b>19,971.79</b>	<b>11,231.82</b>

**40. DIFERENCIAS TEMPORARIAS**

Diferencias temporales deducibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
Depreciación en exceso de los activos	0.00	0.00
Cuentas por cobrar	0.00	0.00
Jubilación Patronal empleados menos de 10 años	378.84	0.00
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS DEDUCIBLES</b>	<b>378.84</b>	<b>0.00</b>

Diferencias temporales Imponibles	Diferencias temporaria	Diferencias temporarias deducibles
<b>TOTAL DIFERENCIAS TEMPORARIAS IMPONIBLES</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

