

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

COMPAÑÍA: FG ENTERPRISE S. A.

ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO FISCAL: 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

COMPañÍA: F G ENTERPRISE S. A.

AUDITORIA EXTERNA

AÑO 2017

CONTENIDO:

	<u>Página</u>
OPINION DE LOS AUDITORES	1 - 3
ESTADOS FINANCIEROS:	
Situación Financiera	4 - 5
Resultado Integral	6 - 8
Cambios en el patrimonio	9
Flujo de efectivo	10 -11
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	12- 33

Santo Domingo de los Tsachilas, 17 de agosto de 2018.

Señor
Roberto Flor Freire
GERENTE DE LA COMPAÑÍA FG ENTERPRISE S. A:
Quito.

De nuestra consideración

Remito a usted un ejemplar del INFORME DE AUDITORIA EXTERNA practicada a los ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA FG ENTERPRISE S. A. por el año 2017.

Usted se servirá dar a conocer de su contenido a los accionistas de la Compañía para los trámites legales correspondientes

Por la atención a la presente nos suscribimos de ustedes

Atentamente:


Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo
Registro SC RNAE No 500



DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS
A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑÍA "FG ENRPRISE S. A."

Informe sobre los estados financieros

1.- Auditamos el Estado de Situación Financiera que se acompaña de la COMPAÑÍA:

FG ENTERPRISE S. A. cortado al 31 de diciembre de 2016 Y 2017, y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y estado de Flujo de Efectivo por los años del 1 de enero y 31 de diciembre de los mismos años.

2.- Nuestra auditoría base del presente dictamen se efectuó de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría aplicables a la auditoría de los estados financieros dispuesto mediante Resolución No. 06.Q.ICI.003 de 21 de agosto de 2006, publicado en el Registro Oficial No 348 de 4 de septiembre de 2006.

Responsabilidad de la Administración de la Compañía

3.- La preparación y presentación de los estados financieros, de acuerdo con el marco de referencia de información financiera aplicable, son responsabilidad de la administración de la Compañía por consiguiente la auditoría de los estados financieros no releva a la administración ni a los encargados del gobierno corporativo de sus responsabilidades.

4.- La seguridad razonable (no absoluta) de la información contable se obtiene mediante el mantenimiento de controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no estén afectados por distorsiones significativas, sean estas causadas por fraude o error, mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas y la elaboración de estimaciones contables de acuerdo a las circunstancias

Responsabilidad del auditor

5.- Nuestra responsabilidad es la de formar y expresar una opinión sobre los estados financieros, efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, planificando la intervención de auditoría mediante una "Evaluación de su control interno" como demanda una de las normas de Auditoría Internacional.

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS
A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑÍA "FG ENRPRISE S. A."

6.- Por tanto se aplicaron procedimientos destinados a la obtención de evidencias de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye una evaluación de riesgo de distorsiones significativas en los estados financieros por fraude o error. Esta evaluación considera que, los controles internos de la Compañía deben ser relevantes en la preparación y presentación razonable de sus estados financieros; sin embargo de ello, la compañía no ha presentado manuales y procedimientos de control interno que debieron ser elaborados, así como de una sistema contable acorde con la naturaleza de la actividad de la compañía y, se diseñaron procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad interna de la Compañía. Asimismo se evaluó las prácticas y principios de contabilidad utilizados, las mismas que no son razonablemente apropiadas y de que las estimaciones contables hechas por la administración no son razonablemente sustentadas, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros como expresión final de lo expuesto en líneas anteriores.

Evidencias de auditoria para opinión sin salvedades

Opinión del auditor.

En nuestra opinión, los estados financieros antes mencionados, presentan razonablemente los aspectos importantes de la COMPAÑÍA: FG ENTERPRISE S. A. al 31 de diciembre de 2017, además del resultado integral de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo por el año que termina en esta fecha y que fueron preparados bajo responsabilidad de la administración de la Compañía de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)

Enfasis

Negocio en marcha:

La utilización adecuada de la base contable de negocio en marcha por parte de la Administración de la Compañía y, basado en la evidencia de la auditoría obtenida, podríamos concluir no existe una incertidumbre material relacionada con eventos o

DICTAMEN DE LOS AUDITORES EXTERNOS
A LOS MIEMBROS DEL DIRECTORIO Y ACCIONISTAS DE LA
COMPAÑÍA "FG ENTERPRISE S. A."

condiciones actuales que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha

Actos ilegales y otros irregularidades.

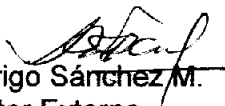
En relación al informe sobre actos ilegales, presuntos fraudes, abusos de confianza y otras irregularidades, requerido según el Art 18 Sección III, del Reglamento sobre Auditoría Externa, expedida por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante Resolución No. SCVS-INC-DNCDN-2016-011, Registro Oficial 879 de 11 de noviembre de 2016, manifestamos que en la auditoría a los estados financieros de la compañía **FG ENTERPRISE S. A.** por el año fiscal 2017 no se encontró ninguna situación sobre tales hechos que requiera ser revelada por separado o como parte del presente informe y de sus notas

El presente informe se dirige hacia la administración de la COMPAÑÍA: FG ENTERPRISE S. A. quién está en la responsabilidad de precautelar los intereses de los accionistas.

Cumplimiento de obligaciones tributarias.

La COMPAÑÍA: FG ENTERPRISE S. A. ha presentado sus obligaciones tributarias, de las cuales se emitirá el informe de cumplimiento correspondiente.

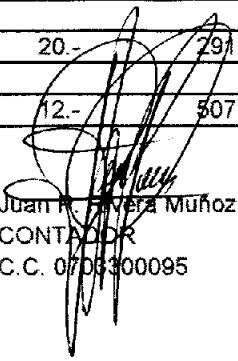
Quito, 14 de agosto de 2018


Rodrigo Sánchez M.
Auditor Externo
Registro SC RNAE No 500.

COMPañIA: FG ENTERPRISE S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.
DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2016
EXPRESADO EL DOLARES DE EE. UU. DE N. A.

AÑOS	2017	NOTAS 2017	2016
ACTIVO	2.565.013		2.225.488
ACTIVO CORRIENTE	1.072.201		730.999
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.300	4.-	240.591
ACTIVOS FINANCIEROS	839.727	5.-	455.415
DETERIORO DE CUENTA POR COBRAR INCOBF	(41.706)	6.-	(36.789)
INVENTARIOS	103.997	7.-	55.628
SERVICIOS Y OTROS PAGOS	152.103	8.-	
ACTIVOS POR IMPUESTOS		9.-	16.154
ACTIVOS BIOLÓGICOS	16.780	10.-	
CUENTAS POR COBRAR			
ACTIVO NO CORRIENTE	1.492.812		1.494.490
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	664.308	11.-	987.371
COSTO HISTORICO	1.082.281		1.061.620
DEPRECIACION ACULADA	(417.972)		(365.289)
REVALUACION DE ACTIVOS	291.040	20.-	291.040
ACTIVOS BIOLÓGICOS	537.464	12.-	507.118


 Roberto Flor Freire
 GERENTE
 C.C. 1710119270


 Juan R. Rivera Muñoz
 CONTADOR
 C.C. 0706300095

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

COMPANIA: FG ENTERPRISE S. A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.
DE 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017-2016
EXPRESADO EN DOLARES DE EE. UU. DE N. A.

PASIVOS	1.553.972	1.245.071
---------	-----------	-----------

CORRIENTE	607.042	812.160
-----------	---------	---------

PROVEEDORES DE FRUTA	45.022	13.-	275.053
PROVEEDORES DE BIENES Y SERVICIOS	59.786	13.-	63.630
OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	374.794	14.-	383.949
TARGETAS DE CREDITO	1.608	14.-	8.806
PROVISIONES	13.596	15.-	8.547
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	47.370	9.-	18.405
OBLIGACIONES CON EL IEES	6.365	16.-	5.880
BENEFICIOS SOCIALES	27.972	16.-	13.373
PARTICIPACION DE TRABAJADORES	15.006	16.-	20.932
CUENTAS POR PAGAR	15.523	17.-	13.584

NO CORRIENTE	946.929	432.911
--------------	---------	---------

OBLIGACIONES FINANCIERAS cfn	227.600	15.-	342.000
BANCOS LOCALES bco internacional		15.-	12.442
PROVISION JUBILACION PATRONAL	21.250	18.-	14.440
DESAHUCCIO	9.017	18.-	
PASIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS	64.029	19.-	64.029
OTRAS CTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	625.033	20.-	

PATRIMONIO	1.011.041	980.418
------------	-----------	---------

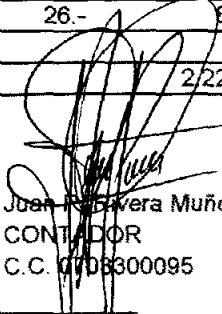
CAPITAL	479.000	21.-	400.800
---------	---------	------	---------

AUMENTO DE CAPITAL 79,000 ESCRITURAS

RESERVA LEGAL	33.930	22.-	33.930
RESULTADO ACUMULADOS	240.477	23.-	231.768
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(3.500)	24.-	
SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS (E	227.011	25.-	227.011
UTILIDAD INTEGRAL DEL EJERCICIO	34.124	26.-	86.909

PASIVO MAS PATRIMONIO	2.565.013	2.225.488
-----------------------	-----------	-----------


 Roberto Flor Freire
 GERENTE
 C.C. 1710119270


 Juan Rivera Muñoz
 CONTADOR
 C.C. 0708300095

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

FG ENTERPRISE S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
1 de enero y 31 de diciembre de 2017-2016
Expresado en Dolares de EE.UU. de N. A.

AÑOS	2017	NOTAS 2017	2016
INGRESOS	3.373.436	27.-	6.378.850
INGRESOS DE ACTIVIDAD	3.356.299		6.024.450
Ventas netas locales gravadas con tarifa 0%	64.735		320.835
Exportaciones	3.326.189		5.703.616
Prestacion de servicios	85.052		
Descuento en exportaciones	(118.583)		
Devolución ventas locales	(1.094)		
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDAD	17.137		354.400
Rendimiento financiero	71		354.400
Utilidad en baja de Activos	15.877		
Otros ingresos no operacionales	1.189		
EGRESOS	3.273.395		
COSTO DEL PRODUCTO EXPORTADO Y VENDIDO	1.684.059		4.685.676
MALANGA	1.601.552		4.617.742
PALMA	45.694		
OTROS 2015 /COMISIÓN COMRA DE FRUTA 2016	36.812		58.046
AJUSTE DE INVENTARIOS (MATERIA PRIMA) informe	76		9.888
MANO DE OBRA DIRECTA	222.375		138.956
PROCESO DE CAJAS 2015 /MANO DE OBRA DIRECTA.	108.869		94.798
BENEFICIOS SOCIALES	27.134		18.381
OTROS COSTOS DE PERSONAL.- MOD.- DECIMO 13-14	86.373		25.776
INDIRECTOS DE FABRICACION	783.833		707.475
MANO DE OBRA INDIRECTA (MOI)	40.273		9.350
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	112.112		110.467
EMBALAJES Y EMPAQUES	352.451		276.862
MATERIALES Y REPUESTOS	38.241		27.156
DETERIORO O PERDIDA DE ACTIVO BIOLOGICO informe			58.967
SERVICIOS DE TERCEROS	21.878		14.386
SEGURIDAD INDUSTRIAL	3.620		7.853
TRANSPORTE DE PRODUCCION/SEGUROS	14.501		33.110
SEGUROS Y REASEGUROS	10.017		
SISTEMAS DE GESTION	9.537		32.904
SERVICIOS BÁSICOS PARA LA PRODUCCIÓN. EE ELEC	24.097		

FG ENTERPRISE S. A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
1 de enero y 31 de diciembre de 2017-2016
Expresado en Dolares de EE.UU. de N. A.

LOGISTICA DE EXPORTACION	81.379		131.461
FUMIGACION EN EL EXTERIOR			4.959
SERVICIOS DE TRACTOR	5.121		
INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO			
DEPRECIACIONES	70.606		

GASTOS	583.128		707.199
ADMINISTRATIVOS	473.407	28.-	510.461
FINANCIEROS	51.977	29.-	65.494
OTRAS REMUNERACIONES ACCIONISTAS			
NO DEDUCIBLES	38.371	30.-	78.667
DEPRECIACION	19.372	31.-	52.577
UTILIDAD EN OPERACIONES	100.041		139.545


Roberto Flor Freire
GERENTE
C.C. 1710119270


Juan P. Rivera Muñoz
CONTADOR
C.C. 0703300095

Las notas adjuntas son parte integrante de los estados financieros descritos.

CONCILIACION TRIBUTARIA	2017	2017
Utilidad antes de participación trabajadores e I.R.	100.040,94	139.545,15
15% Participacion de trabajadores	- 15.006,14	- 20.931,77
Utilidad deducida la participación trabajadores	85.034,80	118.613,38
Mas: Gastos no deducibles	155.444,85	78.666,93
Deducciones: pago a trabajadores con discapacidad	- 9.064,65	- 17.614,63
Utilidad Gravable	231.415,00	179.665,68
Utilidades a reinvertir		- 78.217,84
Saldo de Utilidad gravable	231.415,00	101.447,84
Impuesto causado	50.911,30	31.704,67
Anticipo de impuesto a la renta	45.584,61	- 28.401,26
impuesto a la renta causado mayor al anticipo	5.326,69	
Rebaja del 40% sobre el saldo por pagar	1.580,81	
Impuesto a la renta mayor que el anticipo	6.907,50	

Informe del Auditor Externo Rodrigo Sánchez M.

FG ENTERPRISE S. A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 1 de enero y 31 de diciembre de 2017-2016
 Expresado en Dolares de EE.UU. de N. A.

Saldo del anticipo por pagar	3.952,03	4.076,03
Rebaja del anticipo	- 1.580,81	
Saldo del anticipo por pagar	2.371,22	
Rentenciones de Impuesto a la renta	2.007,50	- 3.952,03
Credito tributario de impuest a la renta (A favor de la Compañía)		- 2.494,03
Diferencia: IMPUESTO A PAGAR	7.271,22	933,38
Diferencia: UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS/	34.123,50	86.908,71

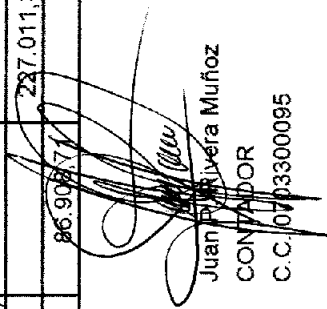
<i>El Impuesto cauado año 2016, se determina así:</i>	<u>31.704,67</u>
12% sobre utilidades a reinvertir	9.386,14
22% saldo de la utilidad(Utilidad gravable menos utilidad a reinvertir	22.318,52

COMPAÑIA : FGENTERPRISE S. A.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
 (Expresados en dólares de EE UU N.A.)
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016/2017-2017

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIA ACUMULADA	GANANCIA NETA DEL AÑO	RESULTADOS ACUMULADOS	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	TOTAL PATRIMONIO NETO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2017	479.000,00	33.929,76	240.476,71	34.123,50	227.011,32	(3.500,23)	1.011.041,06
SALDO REEXPERSADO AÑO ANTERIOR	400.800,00	33.929,76	231.768,00	86.908,71			753.406,47
SALDO PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	400.800,00	33.929,76	231.768,00	86.908,71	227.011,32		980.417,79
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	78.200,00		8.708,71	(52.785,21)	227.011,32	(3.500,23)	261.134,82
TRANSFERENCIAS			86.908,71	(86.908,71)			-
AUMENTO DE CAPITAL	78.200,00		(78.200,00)				
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ					227.011,32		227.011,32
OTROS RESULTADOS INTEGRALES ACTUALES						(3.500,23)	
RESULTADO TOTAL INTEGRAL DEL AÑO				34.123,50			34.123,50

SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2016	400.800,00	33.929,76	231.768,00	86.908,71	227.011,32		980.417,79
SALDO REEXPERSADO AÑO ANTERIOR	142.436,44	-	411.932,37	124.226,29			678.595,10
SALDO PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	142.436,44	-	411.932,37	124.226,29			678.595,10
CAMBIOS EN EL PATRIMONIO	258.363,56	33.929,76	(180.164,37)	(37.317,58)	227.011,32		301.822,69
TRANSFERENCIAS			124.226,29	(124.226,29)			-
RESERVA LEGAL		33.929,76	(33.929,76)				
AUMENTO DE CAPITAL	258.363,56		(258.363,56)				
AJUSTE NO JUSTIFICADO			(12.097,34)				(12.097,34)
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF PRIMERA VEZ					227.011,32		227.011,32
RESULTADO TOTAL INTEGRAL DEL AÑO				86.908,71			86.908,71


Roberto Elor Freire
 GERENTE
 C.C. 1710119270


Juan P. Rivera Muñoz
 CONTADOR
 C.C. 10703300095

1.- CONSTITUCION

La compañía "FGENTERPRICE S. A." fue constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante escritura pública el 24 de enero de 2008, en la Notaría Vigésima Octava Doctor Jaime Andrés Acosta Holguín (Notario) bajo la condición de "Compañía Anónima", con la aportación de 800.00Dolares de Estados Unidos de N. A., el plazo de duración de la compañía es de Cincuenta años, desde la fecha de inscripción en el Registro Mercantil pudiéndose prorrogarse ó liquidarse, las dos circunstancias por resolución de la Junta General de Accionistas, el objeto y más detalles se puntualizan en el Artículo Cuatro de los estatutos revelados en la misma escritura. Su aprobación por la Superintendencia de Compañías se legalizó con el número resolución No 08-Q,IJ.001098 de fecha 7 de abril de 2008, inscrita en el Registro Mercantil de Cantón Quito con el número 1287 Tomo 139 el 28 de abril de 2008.

Mediante Escritura pública de 5 de enero de 2009, ante el abogado Marco Polo Arellano, notario Primero Interino del Cantón Santo Domingo se cambia la dirección de la Compañía al Cantón Santo Domingo, inscrita con número 887 en el Registro Mercantil el 27 de marzo de 2009.

La Junta general de Accionistas de fecha 31 de agosto de dos mil diez y seis resolvió el aumento del capital suscrito y pagado en numerario hasta el monto total de cuatrocientos mil ochocientos dólares de Estados Unidos de Norte América, resolución que se eleva a escritura pública en la Ciudad de Santo Domingo, Capital de la Provincia Santo Domingo de los Tsáchilas, república de Ecuador, el día 12 de septiembre de 2016 ante la Notaría Segunda del Cantón Santo Domingo magister Martha Obando G.

La Junta general de Accionistas de fecha cinco de diciembre de dos mil diez y siete resolvió el aumento del capital suscrito y pagado en numerario en setenta y ocho mil doscientos, mediante capitalización de utilidades, hasta el monto total de cuatrocientos setenta y nueve mil dólares de Estados Unidos de Norte América, resolución que se eleva a escritura pública en la Ciudad de Santo Domingo, Capital de la Provincia Santo Domingo de los Tsáchilas, república de Ecuador, el día 11 de diciembre de 2017 ante la Notaría Tercera del Cantón Santo Domingo Abogada Glendy Zambrano.

La Junta General de Socios es el organismo de gobierno universal de la Compañía, su Administración está presidida por el Presidente y el Gerente General y la representación legal, judicial y extrajudicial lo está en la persona del Gerente General.

Tanto el Gerente General como el Presidente son nombrados por la Junta General de accionistas, siendo su reelección indefinida potestad de la misma.

2.- ENFOQUE ECONOMICO

La situación económica de Ecuador de finales de los años 90s justificó al Gobierno para decretar en enero de 2000 "La dolarización" como política monetaria de solución, mediante la cual el Ecuador adoptó como moneda funcional el dólar de Estados Unidos de Norte América, la tasa de inflación en el año 2017 se ubica alrededor del -0% ; la balanza comercial presenta saldo negativo, la variación del precio de petróleo; entre otros eventos influyen en la actividad productiva del país y pudieron afectar en los resultados de los Estados Financieros de la Compañía.

3.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES BASES DE PRESENTACION

Las políticas de contabilidad aplicadas por la compañía "FGENTERPRICE S. A." se rigen por las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas empresas (NIIF para las PYMES) en base a los registros contables de la Compañía, las cuales en ciertos casos exige que la administración efectúe ciertas estimaciones y utilice supuestos para la valoración de algunas cuentas incluidas en los estados financieros para efectuar las revelaciones, las estimaciones y supuestos utilizados se resumen así:

- Preparación de los estados financieros.-

Los registros contables de la Compañía "FGENTERPRICE S. A.", base de los estados financieros, son revelados en la moneda funcional utilizada en el Ecuador; dólar de Estados Unidos de Norte América.

Incluye estimaciones, suposiciones y provisiones contables que inciden en la valuación de determinación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los estados reales pueden diferir con los montos estimados que la Gerencia los considera fueron utilizados según las circunstancias.

- Los estados financieros: Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, Estado de resultado Integral, Estado de Cambio en el Patrimonio Neto, y el Estado de Flujo de Efectivo por el periodo 1 de enero y el 31 de diciembre de 2017; han sido preparados según las Normas Internacionales De Información Financiera para Pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el International Accountig Estándars Board.

En Ecuador a partir del año 2009 rigen las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". En el caso de la Compañía rigen a partir del año 2011 (Periodo de transición) en atención a lo cual la Compañía "...no procedió el año 2011 a presentar a la Superintendencia de Compañías el Plan de Implementación de las Normas NIIF. El mismo que debía contener el Diagnóstico Conceptual, Evaluación del Impacto, Planificación de Conversión e impactos de Desarrollo"

Durante el año 2016 la compañía "FGENTERPRICE S. A." mediante la asistencia de un profesional en la rama preparó la implementación de las Normas Internacionales de información financiera para pequeñas y medianas empresas, en forma parcial, de la cuenta "Propiedad, planta y equipo", la cual proporciona la representación fiel de los resultados de las transacciones, así como de otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y reconocimientos de los activos referidos establecidos en las propias normas.

- Estimaciones y Supuestos.-

Las estimaciones y supuestas contables más importantes utilizados por la Compañía "FGENTERPRICE S. A." en la preparación de los estados financieros se detallan así:

- Estimaciones para cuentas dudosas comerciales:

La gerencia de la compañía realiza estimación para cuentas incobrables comerciales, en base a evaluación de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posible recuperación de los mismos.

- Vida útil de bienes de uso:
Se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. Algunos factores como los cambios en uso planificado de los activos podrían influir en que la vida útil de los mismos sea aumentada ó disminuida
- Impuestos:
Los gastos por impuestos u obligaciones se determinan mediante interpretaciones tributarias vigentes. No se puede descartar discrepancias en las estimaciones que la compañía los considera prudentes, conservadoras y consistentes en su aplicación en los años declarados frente a la interpretación de los entes de control, que pudieran requerir de ajustes por impuestos en el futuro.
- Provisiones:

En el proceso contable sujeto a la subjetividad, los resultados de la compañía pueden ser diferentes a los montos estimados por la Gerencia. La determinación de valores a provisionar sobre los valores reales a pagar está respaldada en la mejor estimación realizada por la Gerencia de la Compañía basada en la información disponible a la fecha de la preparación de los estados financieros, sin dejar de apreciar las opiniones de consultores del tema.

- Efectivo y equivalente al efectivo.-

La política de este cuenta es considerar en ella los saldos en caja así como en bancos, los depósitos a plazo en entidades financieras y otros valores de inversión a corto plazo de gran liquidez, con vencimiento primario de 90 días o menos. Los saldos revelados en el estado de situación se respaldan en instrumentos contable como arqueos de caja, conciliaciones bancarias, estados de cuenta e informaciones de terceros

- Cuentas por Cobrar Comerciales

La política de la compañía es considerar las cuentas por cobrar comerciales en su valor justo y su posterior medida a su costo amortizado, mediante el método de interés efectivo. Constituyendo provisión por el deterioro causal cuando existe la certeza de no poder cobrar los valores exigibles de acuerdo con las condiciones del crédito, Las dificultades financieras del deudor y la mora en el pago (cuentas vencidas con más de 120 días), son indicadores de que las cuentas por cobrar han sufrido deterioro, El valor de la provisión se revela en el activo según el valor en libros y el monto de la pérdida reconocida en estado de resultado integral como un gasto de venta. Si el activo se constituye como incobrable, se da de baja contra la cuenta de deterioro de activos financieros. La política enunciada no ha sido aplicada en su totalidad durante el año 2016, debido a que sus activos financieros han sido reducidos de manera importante.

- Inventarios.-

La compañía para su actividad económica mantiene línea de inventarios poco significativos debido a la vulnerabilidad del producto comercial, productos de la agricultura, como la malanga tubérculo subtropical. Los insumos técnicos para mantenimiento de las instalaciones de la planta son adquiridos y registrado en inventarios de los cuales son consumidos de acuerdo con su necesidad y sus saldo se reflejan en la cuenta respectiva.

- **Propiedad, planta y equipo:**

La compañía revela en las cuentas de sus activos fijos como de su propiedad los bienes destinados a su actividad principal como: plantas procesadoras, instalaciones (edificios), de la misma manera, para uso en la administración los exclusivamente destinados a esta actividad. La política monetaria debe ser garantizada mediante la evaluación de un monto razonable para la adquisición de activos sea en grupo o conjunto cualificando su utilización e importancia

Se reconoce inicialmente como activos fijos los bienes al costo de adquisición menos descuentos menos otros costos de diferente naturaleza de acuerdo a la necesidad para que estos sean considerados útiles.

Los componentes de propiedad, planta y equipo, posterior al reconocimiento inicial, se registran al costo cuantificado menos la depreciación acumulada y el importe por deterioro del valor, si los hubiera.

Los gastos corrientes por reparaciones, mantenimiento, etc. Se imputan a resultados del mismo periodo. Cuando un elemento significativo requiere ser reemplazado, debe ser dado de baja tomando en cuenta sus efectos en resultados y el reemplazado se reconoce como nuevo activo

Los elementos de Propiedad Planta y Equipo, posterior a la cuantificación del valor residual, se deprecian de acuerdo al método de línea recta en relación con la cantidad de los años de vida útil y el porcentaje que lo determina de acuerdo a su naturaleza, estos métodos no son definitivos, es una guía de un promedio normal y razonable de su utilización, por lo expuesto deben ser revisados al final del periodo del cual se informa, cualquier cambio debe reconocerse como estimación contable.

Método de Depreciación de vida útil y valor residual

Vidas útiles de los grupos significativos de Propiedad planta y Equipo:

Activos Fijos:	Vida útil (años)	
Equipo de oficina; Muebles y Enseres	10	10 %
Vehículos	5	20 %
Sistemas de cómputo	3	33 %

- **Pasivos Financieros.-**

Son reconocidos originalmente como el valor justo de recursos obtenidos, menos los costos generados en la transacción, posterior a su reconocimiento se valora a su costo amortizado. La diferencia entre los valores recibidos y el valor a pagar es reconocido en

el tiempo de duración del préstamo usando el método del "tipo de interés efectivo", los intereses pagados y devengados utilizados en financiar las operaciones de la compañía se registran en la cuenta "Gastos Financieros" en el estado de resultados integrales.

La compañía diferencia sus pasivos financieros en préstamos que generan intereses y se relaciona con bancos e instituciones financieras y se revelan en el estado de situación financiera como pasivos financieros corrientes salvo el plazo de su vencimiento diferido por 12 meses y acreedores comerciales y pasivos no financieros u otras cuentas por pagar que generalmente no generan intereses, son valores documentados adeudados a acreedores, se revelan en el pasivo corriente salvo su diferimiento superior a 12 meses

- **Impuestos Fiscales:**

Impuesto corriente a las ganancias e impuestos diferidos de la Compañía:

El impuesto corriente a las ganancias de la compañía se determina sobre la base imponible ó utilidad gravable a la tasa vigente reducida del 22%. se reconoce en el estado de resultado. La Ley de Régimen Tributario Interno considera entre otras deducciones para la determinación de la base imponible el 15% como participación de las utilidades para los trabajadores, reconocido como un pasivos en el estado de situación financiera..

El impuesto a la renta diferido se registra para reconocer el efecto de las diferencias temporarias entre la base tributaria de los pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, en aplicación de leyes vigentes se aplicará en el año en que los pasivos por impuestos diferidos sean realizados ó liquidados. Los cambios futuros en la legislación vigente o en las tasas de impuestos podrán afectar y deben ser reconocidos en los impuestos diferidos a partir de la fecha en que los cambios se generen y sean publicados. Los pasivos impuestos diferidos se reconocen en la medida de que sea probable que se pueda obtener beneficios fiscales futuros con los cuales compensar dichas diferencias

- **Agente de Retención:**

Los productos de la agricultura vendidos por la Compañía, de acuerdo a la normativa legal vigente están gravados con tarifa cero por ciento (0%), los pagos de impuesto al valor agregado por la compra de bienes y servicios para mantener la actividad principal ofrecida por la compañía, generan un activo que no puede compensarse con un pasivo semejante, debido a la tarifa cero por ciento a la que están sujetas los bienes vendidos por la compañía, en consecuencia estos pueden ser sujetos de reclamo administrativo, ó considerarse como "gasto IVA" en la parte directa que afecte a la producción y venta.

La compañía actúa como agente de retención del impuesto a la renta, y como agente de retención del impuesto al valor agregado sobre los pagos por las compra de bienes y servicios

- **Reconocimientos de ingresos.**

Ingresos,

Los ingresos se reconocen por la venta de productos de la agricultura, para tal propósito la compañía mantiene su estructura técnica y física que respaldan su actividad y, que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía, que su monto de ingresos puedan ser medidos confiablemente por el valor razonable de la contraprestación recibida considerando la política de pago definitivo sin incluir impuestos ni aranceles, independiente del momento en el cual se efectúa su pago y, que el monto de ingresos no ha sido determinado confiablemente hasta que todas las circunstancias del servicio hayan sido resueltas.

Los costos y gastos se efectúan para conservar y mantener la renta y se contabilizan sobre la base de lo devengado amparándose, además, en los soportes que la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.

- Política laboral:

El personal ocupado por la compañía forma parte de su estructura de servicios, reconociendo para ellos los derechos laborales contemplados en el Código de Trabajo..
Provisión para Beneficios Sociales:

La compañía aplica provisiones que cubren los beneficios sociales como: sobresueldos, Fondos de Reserva, vacaciones, además de Provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio entre otras.

Jubilación Patrona.- La compañía ha creado las provisiones para jubilación patronal y desahucio mediante el correspondiente respaldo de un estudio actuarial preparado al 31 de diciembre de 2017, con cargo a resultados y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación y, que se determinará anualmente en base a iguales estudios realizado por un perito calificado.

Desahucio: Cubre la terminación laboral mediante una bonificación al trabajador calculada en un veinte y cinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual multiplicada por cada uno de los años de servicio prestados; igual procedimiento es aplicable cuando se llega a un acuerdo entre las partes contratantes

Participación para trabajadores.-

En aplicación de la legislación laboral vigente el empleador reconocerá una parte de la utilidad operacional como bonificación a los trabajadores, sin discriminación del tiempo de servicio del trabajador, en un valor equivalente al 15% de la utilidad anual, se reconoce en contabilidad mediante registro en el pasivo hasta la fecha de pago, con cargo a resultados del ejercicio. La bonificación no podrá exceder de 24 salarios básicos unificados, en caso de exceder este límite, el exceso será entregado al régimen de prestaciones sociales del Instituto de Seguridad Social. El año 2017 la compañía determinó utilidad en su actividad económica, razón por la cual, se creó el registro contable sobre la participación laboral.

- Administración de riesgo financiero.

En el desarrollo de la actividad de la compañía en este año 2017, la compañía se encuentra frente a riesgos de naturaleza financiera que podrían afectar en forma más menos significativa al valor económico de los flujos y activos y, por sus efectos, a resultados.

- **Riesgo de Capital.-**

La compañía vigila su capital para asegurar que la compañía estará en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximiza el rendimiento a sus socios mediante la optimización de los saldos deudores y patrimonio.

- **Riesgo de mercado.-**

La compañía no enfrenta ningún riesgo de mercado debido al incremento de ingresos por exportaciones durante el año 2017 y su tendencia de mantener esa línea, sin embargo debido principalmente a la situación económica del país que afectó al sector empresarial durante el año 2016-17 y particularmente a la dificultad de cobro de créditos programados del sector, para mantener su nivel de mercado, han procurado crear políticas de incentivos.

- **Riesgo de liquidez.**

El riesgo de mercado conlleva un riesgo de liquidez, por lo cual la compañía lo controla manteniendo reservas, facilidades financieras y de préstamos adecuados, controlando mediante preparación de flujos de efectivo proyectados y conciliando los términos de vencimientos de los activos y pasivos financieros.

- **Cumplimiento de Obligaciones Tributarias.-**

La Compañía "FG ENTERPRISE S. A." ha presentado ante el SRI sus obligaciones tributarias en la condición de agente de retención y percepción por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2017, se emitirá, por separado, el informe correspondiente incluyendo opinión y notas.

EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la preparación de los estados financieros presentados por la Administración, no se produjeron eventos significativos, que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener un efecto negativo sobre dichos estados financieros.

COMPAÑIA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

	2017	2016
4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES	1.300	240.589,70
El rubro de los años 2015 y 2016 se detalla en las siguientes cuentas:		
Valores de inmediata disponibilidad		
Caja Chica (FG)	100	
Caja Chica (Sacha)	200	393
Banco Produbanco Cta 02060023488	1.000	
Banco Pacifico FG 7799341		2.683
Banco Internacional Cta Cte No 4200605081		230.550
Banco Internacional Sacha 4200606142		2.447
Banco Internacional Ahorros		17
Banco Internacional Cuenta Unica Corporativa		4.500
5.- ACTIVOS FINANCIEROS Y NO FINANCIEROS.- PENDIENTE	798.019,67	455.415,47
<i>Cientes Locales</i>	85.612,46	79.147,78
ALMEIDA IGLESIAS HENRY		6.000,00
EXTRACTORA QUEVEPALMA S.A	2.118,50	2.186,51
JUAN MANUEL WEISON		22.153,77
MALANGA Y TROPICALES S. A. M	47.225,50	48.807,50
PALMERAS AGRIPAL	3.960,00	
OCAMPO IZA	2.815,91	
GARCES DAVID	560,07	
J&L GRENN TROPICAL EXPO	21.341,85	
EOBIOGREEN S.A.	7.590,63	
<i>Cientes Del exterior</i>	628.387,10	369.234,67
AGROSALE INC	53.817,40	69.471,05
RLS SUNSET PRODUCE CORP	75036,5	3.450,10
SUPER NOVA REFROGERAT TRA	113078	139.685,44
WP PRODUCE CORPORATION	213485,7	137.286,60
FRIGORIFICO PLAZA	27270	19.341,48
ECO. PRODUCE INC	138123,7	
TROPICAL GLOBAL CORP	7575,8	
<i>Cuentas por cobrar .-</i>		
FERNANDO TOBAR INV. PUNINO	5.714,96	6.744,02
<i>Otras cuentas y documentos por cobrar</i>	119.437,20	289,00
<i>Otras cuentas por cobrar por</i>	574,02	
6.- Deterioro de cuentas por cobrar (reserva Incobrables)	(41.706,07)	36.789,00

COMPANÍA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

7.-	INVENTARIOS.-		
	Detalle de los inventarios a diciembre de 2017 y diciembre de 2016		
		103.997,33	55.627,60
	Producto terminado (fruta Procesada)	20.837,93	13.852,36
	Suministros y Materiales	83.159,40	41.775,24
	Cartón	24.006,17	3.928,34
	Material de empaque	3.714,75	4.701,56
	Productos para la desinfección de fruta	2.850,42	1.039,24
	Productos de limpieza	1.930,18	460,65
	Suministros de oficina	14,65	70,53
	Accesorios de trabajo	691,49	511,35
	Gavetas	38.883,57	27.079,57
	Fertilizantes		3.984,00
	Empaque de congelados	5.989,42	
	Uniformes	5.078,75	
8.-	SERVICIOS Y OTROS PAGOS	152.103,06	
	Anticipo proveedores de fruta.- FARINANGO BURGA SAMUEL	5.604,00	
	Anticipo a proveedores de bienes y servicios	146.499,06	
	BASURTO DARWIN	500,00	
	DELGADO FRANCISCO	1.300,00	
	FARINANGO BURGA	948,76	
	GILMO S. A.	117.400,00	
	GUILLÉN JIMMY	1.500,00	
	JIMENEZ IRMA	132,41	
	MAYANCELA JUAN	1.500,00	
	MUEPAZ SEGUNDO	200,00	
	NARANJO LUIS	1.266,09	
	QUINTERO WILLIAN	3.281,50	
	RIASCOS ALBERT	1.300,00	
	RODRIGUEZ ROBERTA	900,00	
	SANCHEZ ANIBAL	7.000,00	
	VERA GASTON	1.904,00	
	CRUZ SALOMON	500,00	
	JIMENEZ AMPARITO	3.801,13	
	SAÑLAZAR FRANCO	2.078,13	
	FLOR LUIS	99,02	
	SOLORZANO FREDDY	450,00	
	FLOR JIMENES ISRAEL	438,02	

COMPañIA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

9.-	ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES LISTO		
	Los saldos por activos y pasivos al 31 de diciembre de 2017 y 2016 se clasifican así:		

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		-	16.154,02
Anticipo de impuesto a la renta			
Crédito tributario IVA (1)			16.154,02
Credito Tributario Retenciones			
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	47.370		18.405,23
Retenciones en la fuente por impuesto a la renta	2.682		3.500,00
Retenciones en la fuente por el IVA	3.467		13.971,85
Anticipo por pagar Impuesto a la renta 2017 (convenio)	33.949		933,38
Impuesto a la renta por pagar año 2017	7.271		

- (1) La compra y venta de productos de la agricultura que la compañía realiza con el mercado local y del exterior están gravados con tarifa cero, las compras que la compañía efectúa de productos para la agricultura también están gravadas con la misma normativa, los insumos para la administración y otras actividades de la compañía están gravados con tarifa 12% hasta junio y 14% hasta junio de 2017.
 El IVA pagado en las compras gravadas, por la naturaleza de la actividad agrícola, pueden ser reclamadas al SRI y/o aplicarse como gasto en resultado, esta última alternativa es el procedimiento que la compañía aplica, por lo cual, el valor así revelado en el Estado de Situación 2016 no debió ser considerado como un activo por impuestos, se ajusta en 2017

10.-	ACTIVOS BIOLOGICOS	16.799,64	
	Siembra a corto plazo		
	Siembra de yuca	16.799,64	

11.-	PROPIEDAD Y EQUIPO.-	955.348	987.371
	Activos destinados para uso de la administración, comercialización y distribución, su vida útil será aplicada de acuerdo a la naturaleza de uso que se dé a cada activo.		
	La depreciación se registra según porcentajes de depreciación establecidos por la técnica de línea recta; el sistema puede ser modificado de acuerdo a la realidad de las actividades, sin embargo esta alternativa no puede pasar los porcentajes permitidos por el Reglamento de la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno.		

Cuadro No 1.- Determinación del saldo neto de activos fijos (1) y diferencia de depreciación (gasto resultante)

AÑOS 2017/2016

	2017	2017	2017	2016	2016	2016
Depreciables:	Valor	Depreciación	Saldo	Valor	Depreciación	Saldo
	Histórico	Acumulada	Valor histórico	Histórico	Acumulada	Valor histórico

COMPAÑIA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

	1.373.320,78	(417.972,49)	955.348,29	1.352.660,62	(365.289,21)	987.371,41
Terrenos (1)	19.133,00		19.133,00		-	-
Edificios (2)	529.949,60	(156.383,16)	373.566,44	380.072	(116.598)	263.474
20.- Revaluo edificios(3)	291.040,15		291.040,15	291.040		291.040
Muebles y Ens	11.133,50	(3.964,65)	7.168,85	8.843	(2.918)	5.925
Maquina y Eq.	435.150,00	(177.729,43)	257.420,57	428.704	(147.956)	280.748
Eq.de compu	15.214,14	(11.003,29)	4.210,85	12.210	(5.510)	6.700
Vehiculos (4)	71.700,39	(68.891,96)	2.808,43	163.497	(92.308)	71.189
Construccion en curso			-	68.296		68.296
Equipo de oficina			-			-
Sumas	1.373.321	(417.972)	955.348	1.352.661	(365.289)	987.371

(52.683) (*)

Aplicado en Resultados 89.978 (*)

Exceso de aplicación en resultado: 37.295,16

DIAMAX BLANCA 21,172,6+ FOD ROJA 16,122,56 Corresponde a activos Vehiculos dados de baja

(*) según el cuadro la variación de depreciación acumulada debería ser igual al valor aplicado como gaso.

- (1) El terreno que se revela en el Estado de Situacion al 31 de diciembre de 2017 como activo de la Compañía, durante el año 2017 fue adquirido a los cónyuges Señor Flor Freire Roberto y Señora Jimenez Garcés Amparito, el el 50% de los derechos y acciones de los inmuebles nueve (9): a), b), c) y d) ubicados en el Sector Punino, Parroquia Nuevo Paraíso, Canton y Provincia de Nuevo Orellana el valor total de la compra es de USD 19,133,00 distribuidos en USD 4,294,5;4,382,00; 4,382,00 y 6,074,50 correspondiente a cada uno del los inmuebles. Notario Primero del Cantón Francisco de Orellana, Doctor Ivan Gomez Duran, fecha 3 de agosto de dos mil diecisiete, Cuantía USD 19,133,00
- (2) El terreno sobre el cual se han construido los edificios es de propiedad de los Conyuges Señor Flor Freire y Señora Jimenez Garcés quienes han arrendado a la Compañía FGENTERPRISE S. A. y en EL se ha construido los edificios activados como propiedad de la Compañía referida. *El arriendo del terreno se sustenta en un Contrato de arrendamiento de larga duración. Al 31 de diciembre del 2016 (año auditado) el terreno y las edificaciones se encuentran como garantía de un préstamo de USD 540,000,00 autorizado por la Corporación Financiera Nacional CFN*
- (3) Mediante el estudio realizado por el perito se determinó el valor de revalúo de los edificios por USD 291,040 activado como propiedad de la Compañía y sobre el valor revaluado se calculó el correspondiente Impuesto Diferido a la renta que se revela en el pasivo de los Estados Financieros 2017 y 2016
- (4) Según el capitulo de activos depreciables, se determina un valor de gasto por depreciación en USD 89,978, que incluye El correspondiente a los "vehiculos destinados a uso de la gerencia"

COMPAÑIA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

De acuerdo a disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas el valor máximo para efectos de depreciación de vehículos destinados para uso de la gerencia es de USD 35,000 por lo cual el valor de gastos por depreciación debió ser USD 7,000 (anual o proporcional al tiempo desde el cual se registró en contabilidad)

12.-	ACTIVOS BIOLOGICOS.- NIC 41.- NIIF 8		
	Cultivo de largo plazo		
	Siembra de palma	537.464	507.118
	(Plantaciones 2015) Agrícola FG Siembra de palma.	310.850	47.057
	(Plantaciones Punino) PFinca Punino Siembra de palma D7	226.614	460.061
	Valores registrados para la conservación y desarrollo de las plantaciones de palma africana.		
13.-	PROVEEDORES		
	Proveedores de fruta, Estado de situación	29.542,55	46.378
	Proveedores de fruta, Detalle de proveedores	29.542,55	
	Flor Edgar		21.716
	Granda Claudio		11.602
	Guillen Jimmy	1.026,00	4.402
	Parra Raul	4.822,29	3.545
	Roman Victor		5.201
	Proveedores de fruta, Detalle de proveedores		46.466
	Diferencia		(88)
	Gaibor Pedro	11.011,77	
	Quituisaca Manuel	2.175,50	
	Grefa Chomgo Ramon	4.112,50	
	Mongrovejo Hugo	923,50	
	Chair Irma Elsa	2.236,27	
	Macuase C. Edwin	2.000,50	
	Illiasaca S. Fanny	1.234,22	
	Tobar Fernando (Cultivo de palma) Estado Situación		159.332
	Tobar Fernando (Cultivo de palma) Detalle		159.244
	Diferencia		88
	Salazar Franco.- Estado de situación	15.479,89	69.344
	Salazar Franco.- Detalle		69.344
	Suma de proveedores de fruta Estado de Situación	45.022	275.053
	Suma de proveedores de fruta .- Detalles		275.053
	Proveedores de bienes, Estado de Situación	37.841	32.375
	Proveedores de bienes,		

COMPAÑIA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

Andalucia Cia. Ltda		707
Delgado Francisco		2.000
Estrella Javier		2.202
Flexocomodintesa S. A.		2.189
Jumbo Jenny		361
Naranjo Edison		20.092
Ordoñez Miltn		3.657
Spartam del Ecuador		820
Proveedores de bienes, Detalle de proveedores		32.027
Diferencia		349
Lopez Alejandra	1.813	
Comercial Arwalic S. A.	2.500	
Ramón Cobos Leonor	371	
Estrella W. Javier	2.802	
Incarpalm	30.354	
Proveedores de servicios, Estado de situación	12.675	31.255
Basc Ecuador		340
Chiliquinga Carlos		850
CNEL EP	3.139	2.149
CNT EP		84
El Diario EDIASA		248
Roberto Flor		7.334
Verdy Viteri		470
Liberty Seguros SA	2.092	2.125
Marquez F. Jenny	2.876	13.635
Mera Juliana		350
Noriega Juan Carlos		518
Primuslabs Chile SPA	2.390	
Segura Tania	933	933
Seguros Sucre		589
Vidal Sofia		1.349
Villavicencio Adriana	1.245	630
Proveedores de servicios, Detalle de proveedores		31.603
Diferencia.		(349)
Agente aduanero	9.270	

14.-	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	376.401,43	392.755
------	---	-------------------	----------------

Las obligaciones bancarias al 31 de diciembre de 2017 y 2016, se detallan:

Créditos a corto y largo plazo adquiridos en:

COMPAÑIA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

CORTO PLAZO y LARGO PLAZO

BANCO INTERNACIONAL	53.761,22	383.949,00
17921557660010		

TARJETA VISA INTERNACIONAL		
239xxx7010	1.607,82	8.806

CORPORACIÓN FINANCIERA NACIONAL CORTO PLAZO	265.145,00
--	-------------------

RESOLUCION CRN-9-2016-128 DE 11-11-2016

Créditos pagaderos en dividendos con vencimientos

El 11 de noviembre de 2016, el comité Regional de Crédito de la Corporación Financiera Nacional aprobó el crédito de Primer Piso bajo la facilidad de "Crédito Directo", a favor de la Compañía FG Enterprice S. A.. Por el valor de USD 540,000. y garantizado por un lote de un terreno de 49 hectáreas y construcciones ubicado en la Zona 14, Km 33 de la Vía Santo Domingo-Quevedo, del cantón Santo Domingo, Póvincia Santo Domingo, propiedad del mayor accionista de la compañía deudora Señor Roberto A. Flor y de su cónyuge Señora Amparo M. Jimenez G.

El detalle de las líneas de crédito y sus condiciones son las siguientes:

Crédito	Plazo	Pago	Interes	Gracia	vencimiento
116.500	1800 días	cada mes	6,90%	90 días para capital	
225.000	720,días	cada mes	6,90%	90 días para capital	
200.000	360 días	cada mes	6,90%		
541.500					

Desembolso recibido	
Activo fijo progresar	114.500
Capital de trabajo local	225.500
	340.000

Desembolso recibido	
Capital de trabajo	200.000
	540.000

Vencimientos	Valor por año		valor por años
2.017	335.800	1 año	335.650
2.018	135.800	2 años	135.650
2019-2021	22.900	3 años	68.700
			540.000

COMPAÑIA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

2.017	2.018	2.019	2.020	2.021	Total
22.900,00	22.900	22.900	22.900	22.900	
112.750,00	112.750				
200.000,00					
335.650	135.650	22.900	22.900	22.900	540.000

SOBREGIROS BANCARIOS

55.887

CORPORACIÓN FINANCIERA NACIONAL LARGO PLAZO	227.600	354.442
--	----------------	----------------

15.-	PROVISIONES	13.596	8.547,25
------	--------------------	---------------	-----------------

Gastos del personal

Liquidaciones de haberes (roles) 13.596,42 8.177,77

Liquidaciones de haberes (Sacha) 369,48

Liquidaciones que de acuerdo con El Código de Trabajo debieron haberse pagado en el momento de la liquidación de los haberes por el tiempo de trabajo prestado por los empleados, toda vez que no se efectuó ninguna reserva para desahucio

16.-	OBLIGACIONES IEES, BENEFICIOS SOCIALES.- PATICIPACION DE TRRAAJADORES.- PROVISIÓN PARA JUBILACION PATRONAL		
------	---	--	--

IESS 6.364,65 5.880

Aporte patronal 2.594,11 2.131

Aportes personal 2.034,20 1.607

Fondos de Reserva 843,76 1.440

Préstamos Quirografarios 892,58 703

BENEFICIOS EMPLEADOS 27.972,37 13.373

Décimo cuarto sueldo 13.928,58 11.897

Décimo tercer sueldo 10.424,99 1.476

Vacaciones 2.013,94

Liquidaciones de trabajo 1.604,86

PRICIPACIÓN TRABAJADORES 15.006,14 20.932

Utilidad operacional según estado de resultados 100.040,94 139.545

Detalle por concepto de las obligaciones y beneficios destinados a los empleados que al cierre del año se mantienen y que debieron ser pagadas en fechas previstas para evitarse morosidad con el IEES y con el ministerio de trabajo.

17.-	OTROS PASIVOS CORRIENTES	15.523
------	---------------------------------	---------------

Otras cuentas por pagar

Varios FG Rembolos 523

Vega Juan.- Perdida compra de lote) 15.000

Compromiso de pago por incumplimiento de normas para la exportación de un lote

COMPAÑIA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

de mercadería.

18.- **BENEFICIOS DEFINIDOS POR JUBILACION PATRONAL**

Según estudio actuarial, elaborado por Actuarial Consultores Cia. Ltda, el método de financiamiento utilizado llamado "Metodo actuarial de costo de crédito unitario proyectado" y las provisiones del plan consideran la remuneración de los empleados y demás parámetros establecidos en el Código de Trabajo, La tasa de descuento actuarial del año 2016, primer año calculado, fue del 7,46 % aual.

De acuerdo al estudio actuarial del año 2017 y 2016, que cubre a los empleados el valor de la reserva matemática actuarial de jubilación patronal al 31 de diciembre de 2017 y 2016 y que se revelan en los años; es:

47 trabajadores con menos de 10 años de servicio.

2017	2016
21.250	14.440

19.- **BENEFICIOS DEFINIDOS POR DESAHUCIO**

En la observancia de las reformas laborales vigentes, se establece que, en los casos de separación voluntaria ó por desición de la compañía, el empleador bonificará al empleado con el veinte y cinco por ciento de el última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio prestados. La provisión para esta contingencia se crea con cargo a resultado del ejercicio, en base a un estudio actuarial preparado por un actuario. No se han actualizado los respectivos cálculos y provisiones por los años 2015 y 2016.

Según estudio actuarial a 31 de dicbre de 2017

2017	2016
9.017	-

PASIVOS NO FINANCIEROS	13.584,12
Amparo Jimenes	359,80
Targetas de crédito	1.565,45
Truk transport	11.658,87

Compromisos de pago por bienes y servicios recibidos durante las operaciones de la compañía.

20.- RESERVA POR REVALORIZACIÓN DE ACTIVOS (1)	227.011,20	227.011,20
Revaluación de Activos financieros (Edificios)	291.040,00	291.040,00
Según estudio del perito, valor de revaluó de las edificaciones construidas sobre el terreno del propiedad de uno de los accionistas de la Compañía y arrendado a la compañía.		
IMPUESTO DIFERIDO SOBRE LA REVALORIZACIÓN DE ACTIVOS	64.028,80	64.028,80
Al revelarse una parida del activo financiero mayor a una partida del activos tributario surge diferencia temporaria imponible que origina un pasivo por impuesto diferido		

COMPAÑIA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

21.-	OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	625.033	
	Flor Freire Roberto	531.278	
	Janneth Avila	93.755	
	Valores registrados como obligaciones de La Compañía.		

22.-	CAPITAL SUSCRITO	479.000	400.800
------	-------------------------	----------------	----------------

La Compañía FGenperprice S. A. se constituyó mediante escritura pública otorgado ante el notario Vigésimo Octavo del Cantón Quito, el 24 de enero del año 2008, inscrita legalmente en el Registro Mercantil del mismo Cantón el 28 de abril del año 2008, bajo el número 1287, Tomo 139. El capital Social fue de USD 142,436,44 La Compañía FGenperprice S. A. aumenta su capital a UDS 400,800,00 mediante escritura pública otorgado ante el Notario Segundo del Cantón Santo Domingo con fecha doce de septiembre de 2016 e inscrita en el Registro mercantil del Cantón Santo Domingo.

El capital de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, está representado por 400,800 acciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una y numeradas desde el número 00,001 hasta el numero 400, 400.800

El detalle de los socios de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 es la siguiente:

El año 2017 la Compañía efectua un aumento de capital por USD 78,200 con lo cual su nuevo Capital Social es de USD 479.000. 11 de diciembre de 2017, Notaría Tercera Abogada Glendy Zambrano, Canton Santo Domingo

La estructura del Capital Social, posterior al aumento del mismo, al 31 de diciembre de 2017 es la siguiente:

Socios	Capital Suscrito	No de Participaciones	% de Participación
Roberto Flor	407.150	407.150	85%
Avil Janeth	71.850	71.850	15%
	479.000	479.000	

El resultado integral del ejercicio es calculado dividiendo el resultado integral del ejercicio para el número de participaciones ordinarias.

0,0712 0,2168

23.-	RESERVA LEGAL	33.930	33.930
------	----------------------	---------------	---------------

La legislación vigente dispone, que la compañía debe destinar por lo menos el 10% de la utilidad del ejercicio a una reserva legal hasta que su saldo acumulado alcance el 50% del capital sucrito.

La Compañía revela el valor de 33,930.00 como reserva legal; la reserva legal permitida en el caso de que las utilidades acumuladas las hubieran cubierto, no podría superar el 50% del capital social, en estos años la reserva legal alcanza el 8,48 %, que representa un porcentaje permitido.

24.-	RESULTADOS ACUMULADOS	240.477	231.768
------	------------------------------	----------------	----------------

Las utilidades obtenidas por la compañía en años anterior al 2016, se constituyen en utilidades acumuladas que serán utilizadas para aumentar el capital social y crear las cuentas de Reserva legal cuentas que se constutye en el año 2016

Como se demuestra la compañía aplica un ajuste, igual que todos los ajustes revelados, sin las notas explicativas que demuestren una base razonable que lo sustente.

COMPAÑIA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

Utilidad Acumulada al 1 de enero del año 2015	411.932	
Utilidad al 31 de diciembre del año 2015	124.226	
Saldo de utilidad acumulada al año anterior 2015	536.159	
<i>Destino de las utilidades acumuladas</i>		
Aumento de capital social año 2016	258.364	
Creación de Reserva Legal año 2016	33.930	
Ajuste no justificado por la compañía	12.097	
Saldo de las utilidades acumuladas a 31 diciembre 2016	231.768	231.768
Utilidad neta año 2016	86.909	
Aumento de capital social año 2017	78.200	
Saldo de la utilidad acumulada	240.476	

25.- OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(3.500)	
Ganancia actuarial reconocida como otros resultados integrales	1.269	
Pérdida actuarial reconocida como otros resultados integrales	(4.770)	
26.- GANANCIA NETA DEL PERIODO	34.124	86.909

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES, CALCULO DE IMPUESTO A LA RENTA Y SALDO DE UTILIDAD

Determinación de valores correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta y utilidad integral por los ejercicios 2017 y 2016.

	2017		2016	
	Participación de Trabajadores	Impuesto a la Renta	Participación de Trabajadores	Impuesto a la Renta
Utilidad contable		100.041		139.545
Participación de trabajadores	-	(15.006)		(20.932)
más: Gastos no deducibles		155.445		78.667
Deducciones adicionales.- LORTI Art. 10 No 9		(9.065)		(17.615)
Valor de utilidad máxima a reinvertir.- RLORTI Art. 51				(78.218)
Saldo de utilidad no reinvertida	231.415		101.448	22.318,52
Impuesto a la renta		50.911		31.704,67
Anticipo mínimo (1)		45.585		(28.401,00)
Credito tributario años anteriores		-	-	(2.494,03)
Anticipo mínimo pagado				
Saldo anticipo por pagar		3.952		4.076,03
Retenciones		2.008		(3.952,03)
Impuesto a la renta a pagar		7.271	-	933,64
Utilidad integral		34.123		86.908,71

(1) Art. 79 del Reglamento Ley de Regimen Tributario interno, dispone: cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, el anticipo se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta; por consiguiente, el anticipo de impuesto a la renta por los años 2017 y 2016 son menores al impuesto a la renta causado de cada año. Esta normativa, por lo enunciado, no es aplicable.

(1) RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE NORMAS INTRNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA. (NIIF)

Revela el saldo de los ajustes afectuados para la preparación de los primeros estados financieros aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES)

Mediante resolución No SC.ICI.CPAIFRS.G.11.007 de 9 de septiembre de 2011 se resuelve:
Expedir el reglamento del destino que se dará a los saldos de las cuentas. Reserva de capital, reserva por donaciones, reserva por valuación o superavit por revaluación de inversiones, resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), superavit por valuación, utilidades de compañías holding y controladoras; y designación e informe de perito.

ARTICULO PRIMERO.-

Destino del saldo acreedor de las cuentas Reserva de Capita, Reserva por Donaciones y Reserva Valuación ó Superavit por revaluación de Inversiones

Los saldos acreedores de las cuentas: Reserva de Capital, Reserva por Donaciones y Reserva por Valuación ó Superavit de revaluación de Inversiones, generadas hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación de las normas internacionales de Información Financiera (NIIF) las Normas Internacionales de Información Financieras para Pequeñas Entidades (NIIF PARA LAS PYMES), deben ser transferidas al patrimonio a La cuenta Resultados acumulados , sub cuenta Reserva de Capital, Reserva por Donaciones, y Reserva por valuación ó Superavit por revaluación de Inversiones ; saldos que sólo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del ultimo ejercicio económico concluido; si las hubieren; utilizado para absorber pérdidas; ó devuelto en el caso de liquidación de la compañía.

ARTICULO SEGUNDO.

Saldo de la sucuenta Resultados acumulados provenientes de la Adopción por Primera Vez de las NIIF

Los ajustes provenientes de la adopción por Primera Vez de las Normas Internacionales de Información Financiera COMPLETAS Y PARA PYMES, en lo que corresponda y que se registran en el Patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, Sub cuenta Resultados acumulados provenientes de la adopción de NIIF por primera vez", que generaron un saldo acreedor, sólo podrán ser capitalizadas en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas ó las del ultimo ejercicio económico concluido, si las hubieren, utilizado en absorber perdidas, o devuelto en el caso de liquidación de la compañía, de registrar un saldo deudor en la sub-cuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF" éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio concluido, si los hubiere.

COMPAÑIA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

De la aplicación de NIIF por primera vez la compañía revela en la cuenta Resultados acumulados el saldo acreedor al 31 de diciembre de 2016 por USD 227,011,00 y que corresponde a la implementación solamente en la cuenta de edificios con el nombre de Superavit por Revaluación de Activos Fijos (Edificios)

Adoptado el metodo de revaluación , la compañía debe medir el valor razonable al menos cada 3 a 5 años con la finalidad de actualizar el valor de los activos.

Debido a que los activos fijos tienen base contable NIIF y base tributaria, deben actualizarse en cada año las referidas bases con el propósito de ser utilizadas para la determinación de los impuestos diferidos

27.- INGRESOS

La compañía comercializa con compras locales y exportaciones de bienes (malanga) provenientes de la actividad agricola hacia el mercado domiciliado en los Estados Unidos de Norte América, para la confirmación de sus exportaciones se efectuó un cruce de información con la Institución del Estado que controla esta actividad (SENAE) y mediante su análisis se determina los siguientes aspectos.

Valor FOB Confirmado con SENA	3.326.189,19	
Descuento en exportaciones clientes del exterior	118.583,43	
Exportaciones netas registradas por la compañía		3.207.606
Ventas locales de bienes	64.735,52	
Devoluciones de ventas locales	1.094,40	63.641
Prestación de servicios		85.052
Otros ingresos		
Rendimiento financiero	70,64	
(1) Utilidad en baja de activos	15.877,38	
Otros ingresos no operacionales	1.189	17.137
Total de ingresos		3.373.436
(1) No forma parte de los ingresos operacionales		

28.- GASTOS DE ADMINISTRACION.

Detalle de los gastos de administración al 31 de diciembre	2017	2016
Sueldos y beneficios sociales	51.985	67.361
Aportes Seguridad Social	11.633	19.124
Beneficios sociales e indemnizaciones	10.661	31.193
Planes de beneficio a empleados	16.865	2.066
Honorarios omisiones y dietas	71.539	114.345
Suministros y materiales		8.363
Mantenimiento Reparaciones	22.233	18.688
Combustible	8.303	7.830
Lubricantes	1.092	2.657
Movilización Transporte	3.694	3.623
Gasto de Gestión y Atenciones	20.083	46.264

COMPAÑIA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

Sevicios básicos	15.606	17.961
Notariales	2.713	4.737
Impuestos Contribuciones Otros	102.805	59.735
Arriendo Empacadoras.	102.623	99.832
Terceros de Administración	5.333	2.871
Suministros y materiales	2.540	3.810
otros gastos no operativos	8.510	
Perdida en baja de vehiculos siniestros	7.930	
Seguros y reaseguros	6.484	
Gasto de publicidad	776	
	<u>473.407</u>	<u>510.461</u>

29.- GASTOS FINANCIEROS I	2017	2016
Detalle de los gastos financieros al 31 de diciembre		
Intereses por operaciones bancarias locales	16.300,04	37.370,05
Costo de chequera	649,51	1.338,94
sobregiros y autorizaciones	1.688,30	2.672,06
Gastos por transferencias del exterior	3.334,91	4.342,02
Gastos por transferencias locales	770,01	1.153,35
Factoring	3.774,14	18.463,87
Mntenimiento de targetas o salida de divisas	97,42	153,30
Interes préstamos CFN	24.969,94	
Gasto pago Cash Many	393,01	
	<u>51.977,28</u>	<u>65.493,59</u>

30.- DEPRECIACIONES DE PLANTA Y EQUIPO	2.017	2016
Vehículos (1)	13.879	
Edificios e Instalaciones (2)	39.785	14.286
Muebles y Enseres(2)	1.047	955
Equipo de Computo(1)	5.493	1.776
Maquinaria e Equipo (2)	29.774	35.560
Aplicado en gasto (1)	19.372	52.577
Aplicado en el costo (2)	70.606	

31.- GASTOS NO DEDUCIBLES	2017	2016
Detalle de los gastos no deducibles		
compras sin factura ó retención	7.587,34	150,00
Retenciones asunidas	2.913,86	1.821,61
Multas e intereses entidades publicas	2.215,83	5.906,64
Intereses terceros	3.220,00	35.448,81
Provisión Jubilacion patronal	5.513,69	14.440,00
Multas e inetreses SRI	902,92	3.512,56
Depreciación de vehiculos incluye administración (ES DEDUCIBLE)		17.089,25

COMPAÑIA FG ENTERPRICE S. A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.
 PERIODO 31 DE DICIEMBRE DE 2016.
 Expresado en dólares de EE. UU. de N.A.

Reserva bonificación

6 813,66
<u>29.167,30</u> 78.368,87

*Mediante Resolución del Servicio de Rentas Internas de 27 de mayo de 2015 dispone:
 Los sujetos pasivos del impuestos a la renta que dentro del mismo periodo fiscal hayan
 realizado operaciones con partes relacionadas en un monto acumulado de tres millones ó
 más deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el Anexo de Operaciones con partes
 relacionadas, sí, el monto es superior a los quince millones de dólares los sujetos deberán
 presentar adicional al Anexo de Operaciones con Partes Relacionadas, el informe Integral
 de Precios de Transferencias.
 Las operaciones de la Compañía con partes relacionadas al 31 de diciembre de 2016-17, no
 alcanzan los montos acumulados señalados.*
