

FRUCARPEZ S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

FRUCARPEZ S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 3
Estados de Situación Financiera	4
Estados de Resultado Integral	5
Estados de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	6
Estado de Flujos de Efectivo	7
Notas Explicativas a los Estados Financieros	8 - 29

Abreviaturas usadas:

US\$	- Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SCVS	- Superintendencia de compañías, Valores y seguros
SRI	- Servicio de Rentas Internas
NIAA	- Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
NIC	- Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los Accionistas de FRUCARPEZ S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Alcance

Hemos auditado las cuentas anuales que se reflejan en los Estados Financieros de la compañía FRUCARPEZ S.A., que comprenden el Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2016, así como las Notas Explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las Políticas Contables significativas. La elaboración de dichos informes es responsabilidad de la Administración de la Compañía; nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que planifiquemos y realicemos la Auditoría para obtener certeza razonable acerca de si los Estados Financieros están libres de errores materiales. Una auditoría incluye el examen, basado en comprobaciones selectivas, de las evidencias que respaldan los saldos contables y revelaciones en los Estados Financieros. Una auditoría también incluye evaluar los principios de contabilidad usados y las estimaciones significativas hechas por la Administración, así como evaluar la presentación general de los Estados Financieros.

Opinión

En nuestra Opinión, consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para emitir la misma, excepto por los efectos de las salvedades expuestas en el párrafo: **Fundamentos de la Opinión con Salvedades**, los Estados Financieros presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos y materiales del Estado de Situación Financiera, al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2016.

Fundamentos de la Opinión con Salvedades

1.- Provisión de Cuentas Incobrables

La cuenta contable provisión acumulada de cuentas incobrables presenta un saldo al 31 de diciembre de 2016 de US\$3.137,73 (según Nota # 4); calculado a las facturas 001-001-073; 001-001-0202; 001-001-0218; emitidas al cliente Conserveras Tropical Cia. Ltda, por las cuales la empresa mantiene el proceso judicial #13337-2015-01789. En el comparativo realizado esta cuenta no presenta saldo en el año 2015; razón por la cual se ha recomendado a la Administración se aplique dicha provisión el artículo 10 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno; "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total" y el art. 28 numeral 3 de su reglamento.

2.- Impuesto a la Renta año 2016

De la revisión efectuada se pudo constatar que la administración de la empresa subió el 22 de mayo de 2017 el formulario 101 – Instructivo Declaración del Impuesto a la Renta y presentación de Balances Formulario Único Sociedades y Establecimientos Permanentes - a la plataforma del Servicio de Rentas Internas, dicho formulario difiere del Estado Financiero Final Auditado, la Administración no se percató de dichas diferencias y omitió la celebración y aprobación de este Estado Financiero por medio de Junta General de Accionistas conforme a lo establecido en el Art. 118, literal c de la Ley de Compañías, que reza lo siguiente: “Aprobar las cuentas y los balances que presenten los administradores y gerentes”. Se recomienda a la Administración rectificar dichos Estados Financieros y cumplir con lo establecido en la Ley de Compañías.

3.- Contratación de Deuda

Conforme a la revisión realizada a la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras, la administración obtuvo un crédito en el Banco Pichincha el 15 de diciembre de 2016 por US\$26.264,62 (según Nota # 10); la contabilización y los pagos de esta obligación se registraron y cancelaron conforme a lo establecido en la Tabla de Amortización otorgada por la Institución Financiera; sin embargo, a la fecha de la emisión del presente Informe de Auditoría no hemos recibido el acta de la Junta de Accionista que apruebe dicho endeudamiento; conforme a lo establecido en los Estatutos Sociales de la Compañía, principalmente en la sección, Atribuciones y Funciones del Gerente General.

4.- Inventarios

No se obtuvo de parte de la Administración, Evidencia Suficiente para comprobar la existencia de los inventarios, ya que en el ejercicio de esta Auditoría y a la fecha de emisión de este informe, tales productos ya se habían vendido.

Independencia

Somos independientes de FRUCARPEZ S.A., de conformidad con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores, y hemos cumplido con nuestras responsabilidades éticas de acuerdo con estos requisitos.

Responsabilidades de la administración y de los responsables del gobierno de la entidad en relación con los estados financieros

La administración es responsable de la preparación y presentación de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la administración de la entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un negocio en marcha, revelando, según

corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

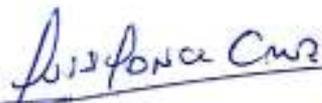
Los encargados de la administración son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores importantes, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detectara una representación errónea cuando exista. Las representaciones erróneas pueden surgir de fraude o error y se consideran materiales si de forma individual o en conjunto, podrían influir razonablemente en las decisiones económicas que los usuarios tomen sobre la base de estos estados financieros

Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.

La presentación del Informe de Cumplimiento Tributario de FRUCARPEZ S.A. al 31 de diciembre del 2016, por requerimiento del Servicio de Rentas Internas, se emite por separado.



Insight Audit Support Insightaud Cia. Ltda.
SC.- RNAE No. 997

Guayaquil, Julio 21 de 2017.

FRUCARPEZ S.A

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	163.153	190.219
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	1.141.418	678.897
Inventarios	5	87.000	-
Activos Pagados por Anticipado	6	81.286	-
Activos por Impuestos Corrientes	7	26.782	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1.499.639	869.116
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo Neto	8	139.421	9.138
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		139.421	9.138
TOTAL ACTIVOS		1.639.059	878.255
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	9	335.889	22.787
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	115.994	-
Provisiones	11	60.492	-
Otras Obligaciones Corrientes	12	39.769	21.145
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	13	9.624	-
Anticipo de Clientes	14	1.056	-
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		562.824	43.932
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Entidades Financieras	15	20.268	-
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	16	368.735,00	610.718
Otros Pasivos no Corrientes	17	586.030	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		975.033	610.718
TOTAL PASIVOS		1.537.857	654.650
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según E	18	101.202	223.605
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		1.639.059	878.255

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos Estados


Gloria de Fátima Coral Ron
GERENTE GENERAL


Silvia Andrea Rodríguez Barcia
CONTADOR GENERAL

FRUCARPEZ S.A.

**ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	<u>NOTAS</u> 19	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias		6.830.810	5.262.549
Otros Ingresos		3.395	-
(-) Costo de Venta		<u>6.337.627</u>	<u>5.019.879</u>
UTILIDAD BRUTA		496.578	242.670
GASTOS			
(-) Gastos de Ventas		413.039	179.689
(-) Gastos de Administración		8.234	2.444
(-) Gastos de Financieros		-	-
(-) Otros Gastos		-	-
TOTAL GASTOS		421.273	182.133
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		75.306	60.537
15% Participación de Trabajadores		11.296	9.081
22% Impuesto a la Renta		14.082	25.357
10% Reserva Legal		4.993	2.610
Utilidad del Ejercicio		<u>30.371</u>	<u>37.047</u>
Utilidad del Ejercicio		<u>44.935</u>	<u>23.490</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


Gloria de Pitima Corral Ron
GERENTE GENERAL


Silvia Andrea Rodríguez García
CONTADOR GENERAL

FRUCARPEZ S.A.

**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015**
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aporte de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de Enero del 2015	800	172,331	2,437	-	-	21,937	197,505
Transacciones del año:							
Transferencia de Resultados	-	-	2,610	21,937	-	1,552	26,100
Saldos al 31 de Diciembre del 2015	800	172,331	5,047,44	21,937	-	23,490	223,605
Transacciones del año:							
Transferencia de Resultados	-	172,331	4,993	23,490	-	-	143,848
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	21,445	21,445
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
Saldos al 31 de Diciembre del 2016	800	-	10,040	45,427	-	44,935	101,202

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

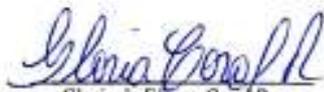

Gloria de Fátima Coral Ron
GERENTE GENERAL


Silvia Andrea Rodríguez García
CONTADOR GENERAL

FRUCARPEZ S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2015
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-210.739
Clases de cobros por actividades de operación	6.493.803
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	6.493.803
Clases de pagos por actividades de operación	-6.704.542
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-6.621.622
Pagos a y por cuenta de los empleados	-68.838
Otras entradas (salidas de efectivo)	-14.082
	<u>-133.931</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-133.931
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-
	<u>317.604</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	317.604
Financiamiento por préstamos a largo plazo	317.604
	-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-27.066
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	190.219
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	163.153
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	163.153
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	75.306
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(21.729)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	3.649
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(14.082)
Ajustes por gasto por participacion trabajadores	(11.296)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(264.315)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(462.520)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(108.068)
(Incremento) disminución en inventarios	(87.000)
(Incremento) disminución en otros activos	-
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	373.594
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-
Incremento (disminución) en beneficios empleados	18.624
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	1.056
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(210.739)

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


 Gloria de Fátima Corral Ron
 GERENTE GENERAL


 Silvia Andrea Rodríguez Barón
 CONTADOR GENERAL

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Frucarpez S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 12 de marzo del año 2014. Su domicilio legal se encuentra en Manabí, Jaramijó- Lotización Santa Cecilia- Vía Jaramijó.

En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 1391815271001 y su actividad económica principal es "Venta al por mayor y menor de productos de la pesca"

El representante legal de FRUCARPEZ S.A. es la Ing. Gloria de Fátima Coral Ron.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ÉSTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2016 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Banco Bolivariano (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Pichincha (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Bolivariano (Ahorro)	AAA-	AAA-

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Cuentas por cobrar. – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos u anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen a anticipo entregado a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

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

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

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

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 30 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. - La Sección 28 (Beneficios a los empleados) define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. También establece que el valor registrado como provisión por concepto de jubilación patronal y desahucio requiere de un cálculo actuarial de la obligación futura y únicamente se admite los cálculos bajo el método de unidad de crédito proyectado.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2016, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una apropiación de por lo menos el 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance al menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

Estados financieros comparativos. - Los estados financieros del ejercicio económico 2016 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2015 conforme lo requiere la NIIF para PYMES.

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantiene en las cuentas de los bancos de la empresa:

	2016	2015
	(US\$ Dolares)	
CAJA (a)	51.986	5.430
CAJA CHICA	73	0
BANCOS (b)	111.094	184.788
Total:	163.153	190.219

- a) Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo presentado pertenece a valores en efectivo y cheques recibidos hasta al cierre del ejercicio que no fueron depositados en banco por ingresos provenientes de sus ventas.
- b) Al 31 de Diciembre de 2016, las cuentas contables bancarias están representadas por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, las cuales se detallan a continuación:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	Nº DE CUENTA	SALDO 31/12/2016
BANCO PICHINCHA (1)	CUENTA CORRIENTE	2100134643	4.947
BANCO BOLIVARIANO (2)	CUENTA CORRIENTE	1105028166	92.779
BANCO BOLIVARIANO (3)	CUENTA DE AHORRO	1101144310	13.368
Total:			111.094

1. Al 31 de Diciembre de 2016, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha # 2100134643 provienen de cobros realizados por aquellos clientes que pertenecen a provincias ajenas a Manabí.
2. Al 31 de Diciembre de 2016, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Bolivariano# 1105028166, reflejan cobros por medio de cheques, depósitos y transferencias por concepto de ventas de pescado, préstamos a empleados, entre otros servicios.
3. Al 31 de Diciembre de 2016, los valores registrados en la Cuenta de Ahorros del Banco Bolivariano# 1101144310 son utilizados para el pago de obligaciones, así como pagos del préstamo adquirido, cuando la cuenta corriente está sobregirada.

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

		2016	2015
		(US\$ Dolares)	
Cuentas por Cobrar			
Clientes Comerciales	(a)	1.099.448	673.251
Funcionarios y/o Empleados	(b)	1.822	0
Otras Cuentas por Cobrar	(c)	43.286	5.646
Provisión para Cuentas Incobrables	(d)	(3.138)	0
Total:		1.141.418	678.897

Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por los cobros de pescado que cancela cada cliente.

A continuación, se muestra los clientes que mantienen deudas pendientes al 31 de Diciembre de 2016 cuyo valor suma US\$ 1.099.447,91:

NOMBRE / CLIENTE	POR VENCER	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	120 DIAS	MAS DE 120	TOTAL
INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS IDEAL CIA LTDA	311.224						311.224
XAVIER BERMEO/ CONSUMIDOR FINAL	23.336						23.336
GETAFE	425.102						425.102
OREJUELA CARRANZA LUWEN BALDEMAR / CONSUMIDOR FINAL	79.121						79.121
MALAN AUNCANELA MARIA SARA / CONSUMIDOR FINAL		11.181					11.181
SUSANA LEMA / CONSUMIDOR FINAL	5.425						5.425
QUIJIJE LOPEZ CARLOS / CONSUMIDOR FINAL	6.389						6.389
GANCHOSO BRAVO ROCUE MERCIALES / CONSUMIDOR FINAL	49.148						49.148
AMAIQUEMA ONOFRE RUT ELENA / CONSUMIDOR FINAL		14.528					14.528
CONSERVERA TROPICAL (1)						173.995	173.995
							1.099.448

1) La cuenta por cobrar a Conservera Tropical S.A se encuentra en proceso de demanda puesto que no ha sido pagada al vencimiento de la factura.

a) Al 31 de diciembre de 2016 las cuentas por cobrar funcionarios y/o empleados contienen valores otorgados en préstamo a los colaboradores de la empresa.

NOMBRE / CLIENTE	POR VENCER	TOTAL
DELGADO JHON	1.287	1.287
VERA GARCIA VALERIA	125	125
PINARGOTE VARGAS ESTHER	410	410
		1.822

b) Al 31 de diciembre de 2016 estas cuentas están conformadas por US\$30.790,90 que corresponden a valores pendientes de cobro a ex empleados y US\$12.494,64 por la venta de Propiedad Planta y Equipo.

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOMBRE / CLIENTE	POR VENCER	TOTAL
GILBERTO MENENDEZ	12.495	12.495
CAJAPE ORLEY	30.471	30.471
ANGEL MONTESDEOCA	45	45
NELLY RESABALA	275	275
		43.286

- c) Al 31 de diciembre de 2016 la provisión de cuentas incobrables es de US\$3.137,73 sobre las facturas 001-001-073; 001-001-0202; 001-001-0218; a Conserveras Tropical, por las cuales la empresa mantiene un juicio al cierre del periodo auditado. Cabe recalcar que en el año 2015 no se realizó ninguna provisión.

# DOCUMENTO	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	# DÍAS VENCIDOS AL 31/12/2015	# DÍAS VENCIDOS AL 31/12/2016	# DÍAS ACUMULADOS AL 31/12/2016	VALOR	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES 2015	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES 2016	PROVISIÓN ACUMULADA DE CUENTAS INCOBRABLES AL 31/12/2016
CONSERVAS TROPICAL									
001-001-00000073	18/12/2014	18/2/2015	312	360	672	92.270	800	923	1.723
001-001-00000202	30/1/2015	30/3/2015	220	360	630	61.960	465	620	1.084
001-001-00000218	27/2/2015	27/4/2015	243	360	603	19.763	133	198	331
							1.398	1.740	3.138

5.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

	2016	2015
	(US\$ Dolares)	
Inventarios		
Materia Prima		
Pescados	(a) 87.000	-
Total:	87.000	-

- a) Al 31 de diciembre de 2016 el valor en la cuenta inventarios de US\$87.000,00 corresponde al pescado utilizado para la venta que no fue comercializado al cierre del ejercicio, es importante citar que no se obtuvo de parte de la Administración Evidencia Suficiente para comprobar dichas existencias, ya que en el ejercicio de esta auditoría y a la fecha de emisión de este informe tales productos ya se habían vendido.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

PROVEEDOR	FAC PROVEEDOR	FECHA FAC	ESPECIE	PESO	KG	VALOR COMPRA	TOTAL
DELIPESCA	001-001-470	14/11/2016	BE 7,5-20	0,2565	KG	\$ 1.900	\$ 487
MAR PACIFICO TUNA	001-001-47	27/12/2016	ASJR	3,577	KG	\$ 800	\$ 2.862
MAR PACIFICO TUNA	001-001-47	27/12/2016	ASJR	3,133	KG	\$ 500	\$ 1.567
CAPITAL PROPERTY	001-001-31	27/12/2016	ASJR	16,736	KG	\$ 800	\$ 13.389
CAPITAL PROPERTY	001-001-31	27/12/2016	ASJR	16,185	KG	\$ 800	\$ 12.948
CAPITAL PROPERTY	001-001-31	27/12/2016	ASJR	13,923	KG	\$ 800	\$ 11.138
CAPITAL PROPERTY	001-001-31	27/12/2016	ASJR	16,078	KG	\$ 800	\$ 12.862
CAPITAL PROPERTY	001-001-31	27/12/2016	ASJR	7,396	KG	\$ 800	\$ 5.917
GEOPAXI	1215/1217/1218/1216	6/12/2016	ASJPS -3	22,497	KG	\$ 555	\$ 12.484
GEOPAXI	1215/1217/1218/1216	6/12/2016	AJSB -3	4,778	KG	\$ 555	\$ 2.651
PESDEL	004-001-28	28/12/2016	BE 60-80	834	KG	\$ 2	\$ 1.585
PESDEL	004-001-28	21/12/2016	BE 20-30	1663	KG	\$ 2	\$ 3.160
PESDEL	004-001-29	21/12/2016	BE 12-16	3719	KG	\$ 2	\$ 5.950
TOTAL							\$ 87.000

6.- ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado, al 31 de diciembre de 2016 y 2015.

	2016	2015
	(US\$ Dolares)	
Seguros (a)	826	-
Anticipo A Proveedores (b)	80.461	-
		-
Total:	81.286	-

- a) Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta presenta un pago de US\$825,73, propio de un seguro contratado el 07/12/2016 a Latina Seguros y Reaseguros C.A.
- b) Esta cuenta corresponde a los valores acumulados por anticipos entregados a proveedores por concepto pesca y por la construcción de la cámara de frío. A continuación, un detalle de los principales anticipos entregados a proveedores:

Detalle de los principales anticipos entregados a proveedores:

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Proveedores	Anticipos	Abonos
LIFINSA	500	-
TUNFAL S.A.	4.826	-
GILBERTO MENENDEZ	1.600	-
LUIS LASCANO INTRIAGO	2.968	-
INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS IDEAL CIA I	59.444	-
TRABAJOS CONSTRUCCION (1)	11.122	-
Total Anticipos entregados	80.461	-

- 1) Corresponde a 7 trabajadores que realizan la construcción de la cámara de frío, quienes facturan acogidos al Régimen Simplificado Ecuatoriano.

7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre de 2016 y 2015:

	2016 (US\$ Dolares)	2015
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) (a)	-	-
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR) (b)	26.782	-
Total:	26.782	-

- a) Corresponde a Retenciones de IVA. Cabe recalcar que Frucarpez S.A. factura los ingresos por venta de pescado con tarifa 0%, por ende no es necesario que acumule un crédito tributario de IVA.
- b) Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Renta que los clientes de Frucarpez S.A. le realizaron durante el año 2016 y al saldo acumulado.

8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre de 2016 y 2015:

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

	<u>SALDO</u> <u>31-dic-15</u>	<u>Compras</u> <u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>v/o Ajustes</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-16</u>
Terrenos	-	93.735	-	93.735
Muebles y Enseres	4.429	110	-	4.539
Maquinarias y Equipos	4.296	1.162	-	5.458
Equipos de Computación	1.202	7.125	-	8.327
Vehículos	-	31.827	-	31.827
Total Costo (a)	9.927	133.959	-	143.886
(-) Depreciación de Propiedad, Planta y equipo (b)	789	3.649	28	4.465
Total:	9.138	130.310	(28)	139.421

- a) Durante el periodo 2016 Frucarpez S.A. realizó adquisiciones de propiedades, planta y equipo para maximizar sus operaciones, las adquisiciones de estos bienes se registraron a precio de costo según factura de compras y documentos relacionados. Cabe recalcar que la empresa, aceptó como parte de pago un vehículo por US\$18.000,00 perteneciente a Orley Cajape, el cual el mismo día fue vendido a Gilberto Menéndez, en US\$20.000,00.
- b) Al 31 de Diciembre de 2016 se presentó una variación de \$27,83 entre los saldos presentados por la Administración y el trabajo de Auditoría a consecuencia de un cálculo exacto en días a las Depreciaciones.

0

9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2016 y 2015:

	2016	2015
	(US\$ Dolares)	
Proveedores Locales	335.889	22.787
Total:	335.889	22.787

Al 31 de diciembre de 2016, corresponde al saldo de las cuentas por pagar Proveedores el cual está conformado por concepto de adquisición de pesca, arrendamiento, y contrato de un seguro. Cabe señalar que desde el 01 de julio de 2015 tienen pendiente de pago un saldo por US\$193.624,57 correspondiente al proveedor Fernández Cuesta Xavier. A continuación, el detalle de los proveedores cuyos saldos son los que resultaron pendientes al final del año y será cancelado en el periodo posterior:

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOMBRE DEL PROVEEDOR	Saldo al 31/12/2016
PESDEL S.A.	\$ 14.077
DELIPESCA	\$ 80.810
TUNAEEXPORT	\$ 3.453
MORA CEDEÑO JUAN	\$ 24.722
MERO MERO ANGELITO	\$ 7.798
PINARGOTE MENDOZA JOSE	\$ 2.475
QUINTERO DELGADO CARLOS	\$ 2.500
QUINTERO QUIJIJE LUIS	\$ 4.975
BAJAÑA CORAL JHOAN	\$ 525
FERNANDEZ CUESTA XAVIER	\$ 193.625
LATINA SEGUROS	\$ 930
Total Proveedores	\$ 335.889

10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Préstamo Banco Bolivariano (a)	103.709	-
Préstamo Banco Pichincha (b)	5.561	-
Tarjeta de Crédito Banco Bolivariano ©	6.724	-
Total:	<u>115.994</u>	<u>-</u>

(a) Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de las obligaciones con Instituciones Financieras es de US\$ 115.994,44, cabe mencionar que del crédito por US\$ 205.000,00 otorgado por el Banco Bolivariano el 04 de mayo de 2016, existen cuotas que no están reflejadas en los estados de cuentas del mismo banco, pero han sido pagadas a través de cheques del Banco de Pichincha. Esta cuenta contable no presenta errores materiales que puedan significar deficiencias significativas que afecten el giro de la empresa.

(b) El préstamo al Banco Pichincha por US\$26.264,62 concedido el 15 de diciembre de 2016; tiene un saldo en el corto plazo de US\$ 5.560,87. Esta cuenta contable no presenta errores materiales que puedan significar deficiencias significativas que afecten el giro de la empresa.

(c) La tarjeta de crédito presenta un saldo de US\$6.724,23; la cual es empleada para cubrir gastos de la compañía, tales como combustible. Esta cuenta contable no presenta errores materiales que puedan significar deficiencias significativas que afecten el giro de la empresa.

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

11.- PROVISIONES

El siguiente es un resumen de la cuenta Provisiones al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Provisiones	60.492	-
Total:	<u>60.492</u>	<u>-</u>

A continuación, el detalle de la cuenta:

FECHA	CH #	BENEFICIARIO	<u>2016</u>
			(Dólares)
			<u>VALOR</u>
11/11/2016	2670	BRAVO MACIAS EDUARDO	72,00
11/11/2016	2671	BRAVO MACIAS JUAN	72,00
11/11/2016	2672	MACIAS VELEZ DAMIAN	48,00
11/11/2016	2673	QUIJIJE BAILON DAVID	48,00
14/11/2016	2724	CARLOS ROSADO REF IESS	1.345,00
14/11/2016	2723	CARLOS ROSADO REF IESS	83,30
30/11/2016	2831	SERTECOMPU S.A.	799,20
30/11/2016	2740	GLORIA CORAL	20.000,00
08/12/2016	2900	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A.	132,82
08/12/2016	2901	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A.	132,82
08/12/2016	2902	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A.	132,82
08/12/2016	2903	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A.	132,82
08/12/2016	2904	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A.	132,82
08/12/2016	2905	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A.	132,82
09/12/2016	2898	GLORIA CORAL	27.000,00
12/12/2016	2914	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A.	131,92
27/12/2016	2987	FERROBAD	493,79
28/12/2016	2999	BAJAÑA JHOAN	6.815,00
28/12/2016	3001	DELGADO MACIAS WILSON	187,20
29/12/2016	3008	VELEZ OSWALDO EFREAIN	217,00
30/12/2016	2830	SERTECOMPU S.A.	799,20
30/12/2016	2832	SERTECOMPU S.A.	799,20
30/12/2016	3021	QUIJIJE BAILON DAVID	25,00
30/12/2016	3034	INDUMASTER	759,31
TOTAL			<u>60.492</u>

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Obligaciones con el IESS (a)	1.524	864
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta (b)	7.261	6.034
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado (c)	960	603
Impuestos por Pagar (d)	14.082	1.486
Beneficios Sociales por pagar (e)	4.646	3.079
Participación a Trabajadores (f)	11.296	9.081
Total:	<u>39.769</u>	<u>21.145</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de Diciembre es de US\$1.523,51; el detalle se muestra a continuación:

	<u>2016</u>
	(Dólares)
9.35% / 9.45% Aporte Personal IESS por Pagar	630
12.15% Aporte Patronal IESS por Pagar	810
Fondos de Reservas por Pagar	83
Total:	<u>1.524</u>

Los saldos de Aporte personal y patronal al IESS pendientes de pagos son provisiones del mes de Diciembre que fueron canceladas en el año subsiguiente. Cabe recalcar que Frucarpez S.A. aplica los porcentajes de cálculo del aporte personal es del 9,45% y del aporte patronal es del 12,15%. Conforme lo establece la Normativa Laboral Vigente. El valor correspondiente a fondos de reserva es la provisión de la cuenta al 31 de diciembre cuyo porcentaje de cálculo es del 8,33%; la misma que compete al empleado Francisco Xavier Fernández Coello, quien solicitó la acumulación de los fondos de reserva al IESS el 10 de julio de 2015; por ende, el valor fue depositado al IESS en el año 2017, según se verificó en los comprobantes de pago generados desde la plataforma del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

- b) Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta presenta un saldo de US\$ 7.260,88 por retenciones de Impuesto a la Renta por compras realizadas en el mes de Diciembre 2016, las cuales serán canceladas el 23 de enero de 2017.
- c) Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta presenta un saldo de US\$ 960,40 por retenciones de IVA por compras realizadas en el mes de Diciembre 2016, las cuales serán canceladas a partir del 24 de enero de 2017.

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- d) Al 31 de diciembre de 2016 el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de impuesto a la renta originada al cierre del periodo por US\$ 14.082,14.
- e) Al 31 de diciembre de 2016, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 4.646,13 el cual se compone de la siguiente manera:
- Décima Tercera Remuneración del mes de Diciembre 2016 por US\$ 431,14. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de diciembre de un periodo en particular hasta el 30 de noviembre del siguiente periodo.
 - Décima Cuarta Remuneración de los meses Marzo a Diciembre de 2016 por US\$ 2.684,00. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de marzo de un periodo en particular hasta el 28 de febrero del siguiente periodo.
 - Vacaciones, corresponde a la provisión mensual acumulada a diciembre 2016 por el valor de US\$ 1.530,99.
- f) Al 31 de diciembre de 2016, el saldo de la cuenta contable corresponde a la provisión de participación de trabajadores por pagar del periodo 2016 por el valor de US\$ 11.295,83.

13.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas al 31 de Diciembre de 2016 y 2015:

	2016	2015
	(US\$Dolares)	
Cuentas por Pagar Socios o Accionistas Corrientes	9.624,00	-
	-	-
Total:	<u>9.624,00</u>	<u>-</u>

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo de cuenta por pagar Socios o Accionistas Corrientes tiene un saldo de US\$ 9.624,00, correspondiente al préstamo otorgado por la Srta Jhoan Michelle Bajaña Coral.

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

14.- ANTICIPO DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de Anticipo de clientes al 31 de Diciembre de 2016 y 2015:

	2016	2015
	(USSDólares)	
Anticipo de Clientes	1.056	-
	-	-
Total:	1.056	-

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta Anticipo de clientes presenta un saldo de US\$1.055,89 el cual proviene por concepto de preventa de Atún. A continuación, el detalle de los clientes cuyos valores son los que conforman el saldo de la cuenta al final del año:

<u>Cliente</u>	<u>\$</u>
MARIA MALAN	\$7
JOSÉ CEVALLOS	\$259
ANGEL BRAVO	\$739
XAVIER BERMEO	\$51
Total:	\$1.056

15.- OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Entidades Bancarias no Corrientes, al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100134643	20.268	-
Total:	20.268	-

Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta presenta un saldo por US\$ 20.267,78 por el préstamo solicitado al Banco del Pichincha por un valor de US\$26.264,62.

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

16.- CUENTA POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar diversas/relacionadas al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	368.735	610.718
Total:	<u>368.735</u>	<u>610.718</u>

Al 31 de diciembre el saldo de la cuenta contable es USD\$ 368.735,36; el cual está conformado por los préstamos a los accionistas, a continuación, el detalle de la cuenta:

	<u>2016</u>
	(Dólares)
Bajaña Coral Jhoan Michelle (a)	184.992
Coral Ron Gloria de Fátima (b)	183.744
Total:	<u>368.735</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta presenta un saldo de US\$ 184.991,60 por préstamos otorgados a la empresa; cabe recalcar que los valores se registraron en el año 2014 por US\$ 183.991,60 y en el 2016 por US\$1.000,00.
- b) Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta presenta un saldo de US\$ 183.743,76; cuyos saldos se registraron en el año 2014 por US\$ 107.816,24 y en el 2016 por US\$ 73.761,28; cabe mencionar que la accionista Gloria Coral concedió dos préstamos a la empresa por US\$ 20.000,00 y US\$27.000,00 en el 2016

17.- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otros pasivos no Corrientes, al 31 de diciembre de 2016 y 2015:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Fernandez Cuesta Francisco Xavier (a)	586.030	-
Total:	<u>586.030</u>	<u>-</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2016 la cuenta presenta un saldo de US\$ 586.030,39 por préstamos otorgados a la empresa; cabe recalcar que los valores se registraron en el año 2014 por US\$ 413.699,85 y en el 2016 US\$ 172.330,54; este último valor corresponde a la reclasificación de la cuenta por aportaciones de futuras capitalizaciones a otros pasivos no corrientes.

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

18.- PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de Diciembre de 2016 y 2015:

	2016	2015
	(US\$Dolares)	
Capital Social suscrito o pagado (a)	800	800
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización (b)	-	172.331
Reserva Legal (c)	10.040	5.047
Resultados Acumulados	45.427	21.937
Resultado del Ejercicio	44.935	23.490
TOTAL	<u>101.202</u>	<u>223.605</u>

a) Al 31 de Diciembre de 2016, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
Bahaña Coral Jhoan Michelle	Ecuador	70,00%	560	\$ 1,00	\$ 560
Coral Ron Gloria de Fátima	Ecuador	30,00%	240	\$ 1,00	\$ 240
			<u>800</u>		<u>\$ 800</u>

b) Al 31 de Diciembre de 2016, la cuenta Aportes de socios para futuras capitalizaciones tiene saldo cero, debido a que US\$172.330,53 fueron reclasificados a Otras cuentas por pagar largo plazo, para ser devueltas a Xavier Fernández Cuesta ya que en la actualidad ya no consta como accionista en la empresa.

c) Al 31 de diciembre del 2016, es el fiel reflejo de conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El valor puede ser capitalizado y utilizado para cubrir pérdidas.

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

19.- INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2016:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias (a)	6.830.810	5.262.549
Otros Ingresos (b)	3.395	-
(-) Costo de Venta (c)	<u>6.337.627</u>	<u>5.019.879</u>
UTILIDAD BRUTA	496.578	242.670
GASTOS		
(-) Gastos de Ventas	-	-
(-) Gastos de Administracion (d)	413.039	179.689
(-) Gastos de Financieros (e)	8.234	2.444
TOTAL GASTOS	421.273	182.133
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>75.306</u>	<u>60.537</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2016, los ingresos registrados de forma ordinaria son por concepto de venta al por mayor de productos de la pesca. Frucarpez para obtener sus ingresos, otorga a sus clientes créditos, lo cuales no superan los 60 días plazo; teniendo una rotación de cartera rápida, lo que le permite mantener un flujo constante de efectivo.
- b) Corresponde al ingreso percibido por la venta de un vehículo Hyundai Accent, en US\$20.000,00 más US\$1.394,64 por reembolso del seguro asignado al mismo; cabe recalcar que la empresa recibió el bien por un valor de US\$18.000,00.
- c) Al 31 de Diciembre de 2016, corresponde al valor en que se ha incurrido para comprar pescado. Las compras de FRUCARPEZ al cierre del período auditado fueron US\$6.424.627,04, mientras su inventario final de US\$87.000,00.
- d) Corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de US\$413.038,60; los cuales se detallan de la siguiente manera:

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR
Sueldos Unificados Adm. (1)	76.166
Alimentación Adm. (2)	8.980
Aportes Patronales al IESS Adm. (3)	9.258
Fondos de Reserva Adm.	5.307
Décimo Tercer Sueldo Adm.	4.847
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	3.325
Vacaciones Adm.	2.424
Honorarios Profesionales Adm.	7.735
Mantenimiento de Equipos Adm.	4.064
Arriendos Adm. (4)	13.300
Combustible Adm. (5)	3.617
Seguros Adm. (6)	3.443
Movilización y Transporte Adm.	167.420
Energía Eléctrica Adm. (7)	3.123
Teléfonos Convencionales Adm.	2.773
Internet Adm.	672
Agua Adm.	56
Tasas y Contribuciones Adm.	694
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	3.649
Gastos por Deterioro Cuentas por Cobrar Adm. (8)	3.138
Suministros y Materiales de Oficina Adm.	56
Suministros y Materiales de Limpieza, Otros Adm.	15.500
Pagos Otros Bienes	24.219
Pagos Otros Servicios	31.910
Servicio de Frio y Almacenamiento	287
Seguridad	6.682
Servicio de Custodia	10.396
TOTAL	413.039

- 1) En esta cuenta son registrados los pagos al personal por los servicios que prestan a la empresa, los sueldos están debidamente contabilizados y se confirma estar conformes a los presentados en el IESS.
- 2) El saldo que compone esta cuenta está conformado por el pago de viáticos y alimentación de los empleados.
- 3) Corresponde al valor anual de gasto por pago de aporte patronal al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social correspondiente al 12,15% por cada trabajador de la empresa.
- 4) Este saldo compete al gasto de arriendo incurrido en el año 2016,
- 5) La mayor parte de este gasto es cubierto en efectivo US\$2591,95; la diferencia US\$1.025,53 por la tarjeta corporativa del Banco Bolivariano con que cuenta la empresa.

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- 6) Corresponde a valores por los cuales la empresa desembolsa dinero por concepto de Seguros de Vehículo y de Vida.
- 7) En este rubro se acumulan los gastos por electricidad en los que incurre la empresa; del total presentado en este gasto, US\$740,75 están facturados a nombre de FRUCARPEZ S.A, medidor # 1000043976; la diferencia pertenece a los medidores # 1175616 y 1179701, correspondiente a Bajaña Coral Jhoan US\$2.382,48. Esta diferencia se consideró para efectos Liquidadores de Impuesto a la Renta como No Deducibles.
- 8) Correspondiente a la Provisión de Cuentas Incobrables por aquellas cuentas que se encuentran en proceso de demanda con el proveedor Conservera Tropical.
- e) Al 31 de Diciembre de 2016, el Gasto Financiero se conforma del pago de intereses del crédito con el Banco Bolivariano por US\$7.939,12; Banco Pichincha por US\$245,78 y los costos financieros del seguro adquirido a nombre de Frucarpez US\$49,03.

20.- CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2016 en comparación 2015:

	<u>2016</u>	US\$	<u>2015</u>
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	75.306		60.537
(-) Participacion Trabajadores	11.296		9.081
Utilidad Gravable	<u>64.010</u>	-	<u>51.457</u>
(+) Gastos no deducibles	16.899		63.802
(-) Otras Rentas Exentas	-		-
(-) Deducion por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)	-		-
Base imponible neto para impuesto a la renta	80.908		115.258
Tasa Aplicable: 22% (a)	17.800		25.357
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-		-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	17.800		25.357
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-		-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	26.782		23.448
(-) Credito Tributario generados por Retenciones lsd	-		423
(-) Credito tributario años anteriores	-		-
Anticipo determinado proximo año	-		-
Impuesto a la renta por pagar	<u>-</u>		<u>-</u>
Saldo a Favor del contribuyente	8.982		1.486

FRUTAS, CARNES Y PEZCADO
FRUCARPEZ S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- a) Al 31 de diciembre de 2016, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2016 se mantiene en el 22% sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas" por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

21.- ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y a la fecha de emisión del presente informe (Julio 21 de 2017), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de este informe (Julio 14 de 2017), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

FRUCARPEZ S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
CON CORTE AL 31 DICIEMBRE 2016
EXPRESADO EN DOLARES

CODIGO	DETALLE	NOTA	BALANCE SEGUN 101	BALANCE AUDITADO	DIFERENCIAS
1	Activos				
1.1	Activo Corriente		1.570.825,76	1.639.059,35	-68.233,59
1.1.1	Efectivo y Equivalentes a Efectivo	3	1.226.817,49	1.499.638,83	-272.821,34
1.1.1.1	Caja		31.724,87	163.152,86	-131.427,99
1.1.1.2	Caja Chica		0,00	51.986,27	-51.986,27
1.1.1.3	Bancos		0,00	72,80	-72,80
1.1.1.3.1	BANCO PICHINCHA CTA CTE 2100134643		0,00	111.093,79	-111.093,79
1.1.1.3.2	BANCO BOLIVARIANO CTA CTE 1105028166		0,00	4.946,81	-4.946,81
1.1.1.3.3	BANCO BOLIVARIANO CTA AHORROS 1101144310		0,00	92.778,77	-92.778,77
1.1.2	Activos Financieros	4	1.017.642,52	1.141.417,71	-123.775,19
1.1.2.5	Cuentas por Cobrar		1.003.329,38	1.101.269,90	-97.940,52
1.1.2.5.1	Clientes Comerciales		0,00	1.099.447,91	-96.118,53
1.1.2.5.4	Funcionarios y/o Empleados		0,00	1.821,99	-1.821,99
1.1.2.7	Otras Cuentas por Cobrar		14.313,14	43.285,54	-28.972,40
1.1.2.8	Provision para Cuentas Incobrables		0,00	-3.137,73	3.137,73
1.1.3	Inventario	5	87.000,00	87.000,00	0,00
1.1.3.1	Materia Prima		87.000,00	87.000,00	0,00
1.1.3.1.1	Pescados		87.000,00	87.000,00	0,00
1.1.4	Servicios y otros Pagos Anticipados	6	80.460,63	81.286,37	-825,74
1.1.4.1	Seguros		0,00	825,73	-825,73
1.1.4.3	Anticipo a Proveedores		80.460,63	80.460,64	-0,01
1.1.5	Activos por Impuestos Corrientes	7	9.989,47	26.781,89	-16.792,42
1.1.5.2	Retenciones Impuesto a la Salida de Divisas		422,95	0,00	422,95
1.1.5.3	Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta		9.566,52	26.781,89	-17.215,37
1.2	Activos No Corrientes		139.542,82	139.420,52	122,30
1.2.1	Propiedad, Planta y Equipos	8	139.542,82	139.420,52	122,30
1.2.1.1	Terrenos		93.735,08	93.735,08	0,00
1.2.1.1.1	Muebles y Enseres		4.539,03	4.539,03	0,00
1.2.1.1.5	Maquinarias y Equipos		5.458,05	5.458,05	0,00
1.2.1.6	Equipos de Computación		8.326,68	8.326,68	0,00
1.2.1.7	Vehículos, equipos de transporte y equipo caminero móvil		31.827,01	31.827,01	0,00
1.2.1.8	(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo		-4.343,03	-4.465,33	122,30
1.2.1.11	Activos Financieros No Corrientes		204.465,45	0,00	204.465,45
1.2.6	Documentos y Cuentas por Cobrar No Corrientes		204.465,45	204.465,45	0,00
1.2.6.3	Documentos y Cuentas por Cobrar No Corrientes		1.282.954,50	1.537.857,40	-254.902,90
2	Pasivos				
2.1	Pasivo Corriente		554.012,79	562.823,87	-8.811,08
2.1.3	Cuentas y Documentos por Pagar	9	411.882,73	335.888,61	75.994,12
2.1.3.1	Cuentas por Pagar		411.882,73	335.888,61	75.994,12
2.1.3.1.1	Proveedores		411.882,73	335.888,61	75.994,12
2.1.4	Obligaciones Con Instituciones Financieras	10	109.270,21	115.994,44	-6.724,23
2.1.4.1	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales		109.270,21	115.994,44	-6.724,23
2.1.4.1.1	Banco Bolivariano		103.709,34	103.709,34	0,00
2.1.4.1.2	Banco Pichincha		5.560,87	5.560,87	0,00
2.1.4.1.3	Tarjeta Corporativa		0,00	6.724,23	-6.724,23
2.1.5	Provisiones	11	0,00	60.492,04	-60.492,04
2.1.5.1	Provisiones Locales		0,00	60.492,04	-60.492,04
2.1.7	Otras Obligaciones Corrientes	12	32.859,85	39.768,89	-6.909,04
2.1.7.1	Obligaciones con el IESS		1.446,74	1.523,51	-76,77

2.1.7.1.1	9.35% / 9.45% Aporte Personal IESS por Pagar	0,00	629,81	-629,81
2.1.7.1.2	12.15% Aporte Patronal IESS por Pagar	0,00	810,40	-810,40
2.1.7.1.5	Fondos de Reservas por Pagar	0,00	83,30	-83,30
2.1.7.2	Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	8.221,29	7.260,88	960,41
2.1.7.3	Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	0,00	960,40	-960,40
2.1.7.5	Impuestos por Pagar	0,00	14.082,14	-14.082,14
2.1.7.5.1	Impuesto a la Renta Cía.	0,00	14.082,14	-14.082,14
2.1.7.6	Beneficios Sociales por Pagar	3.501,56	4.646,13	-1.144,57
2.1.7.6.1	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	0,00	431,14	-431,14
2.1.7.6.2	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	0,00	2.684,00	-2.684,00
2.1.7.6.3	Vacaciones por Pagar	0,00	1.530,99	-1.530,99
2.1.7.7	Nominas	7.468,00	0,00	7.468,00
2.1.7.7.1	Sueldos por Pagar	7.468,00	0,00	7.468,00
2.1.7.8	Participación de Trabajadores	12.222,26	11.295,83	926,43
2.1.8	Cuentas por pagar Diversas/Relacionadas	0,00	9.624,00	-9.624,00
2.1.8.1	Cuentas por Pagar Socios o Accionistas Corrientes	0,00	9.624,00	-9.624,00
2.1.10	Anticipos de Clientes	0,00	1.055,89	-1.055,89
2.2	Pasivo No Corriente	728.941,71	975.033,53	-246.091,82
2.2.3	Obligaciones con Instituciones Financieras	20.267,78	20.267,78	0,00
2.2.3.1	Obligaciones con Instituciones Financieras Locales No Corrientes	20.267,78	20.267,78	0,00
2.2.3.1.1	BANCO PICHINCHA CTA CTE 2100134643	20.267,78	20.267,78	0,00
2.2.4	Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	356.294,08	368.735,36	-12.441,28
2.2.4.1	Cuenta por Pagar Socios o Accionistas No Corrientes	356.294,08	368.735,36	-12.441,28
2.2.9	Otros Pasivos No Corrientes	352.379,85	586.030,39	-233.650,54
3	Patrimonio	287.871,26	101.201,95	186.669,31
3.1	Patrimonio Atribuible a Propietarios	173.130,53	800,00	172.330,53
3.1.1	Capital Social	800,00	800,00	0,00
3.1.1.1	Capital Social suscrito o pagado	800,00	800,00	0,00
3.1.2	Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	172.330,53	0,00	172.330,53
3.1.4	Reservas	11.474,08	10.040,20	1.433,88
3.1.4.1	Legal	11.474,08	10.040,20	1.433,88
3.1.6	Resultados Acumulados	45.426,93	45.426,93	0,00
3.1.6.1	Resultados Acumulados	45.426,93	45.426,93	0,00
3.1.7	Resultado del Ejercicio	57.839,72	44.934,82	12.904,90
3.1.7.1	Resultado del Ejercicio	57.839,72	44.934,82	12.904,90

ACTIVO
PASIVO
PATRIMONIO
PASIVO+PATRIMONIO

Glenn Corral
Gerente General
Glenn de Fátima Corral Ron

1.570.825,76
1.282.954,50
287.871,26
1.570.825,76

1.639.059,35
1.537.857,40
101.201,95
1.639.059,35

Silvia Andrea Rodríguez Barcia
Contador
Silvia Andrea Rodríguez Barcia

FRUCARPEZ S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
CON CORTE AL 31 DICIEMBRE 2016
EXPRESADO EN DOLARES

CODIGO	DETALLE	NOTA	BALANCE SEGUN 101	BALANCE AUDITADO	DIFERENCIAS
4	Ingresos	18	6.830.810,48	6.834.205,12	-3.394,64
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias		6.830.810,48	6.830.810,48	0,00
4.1.1	Venta de Bienes		6.830.810,48	6.830.810,48	0,00
4.1.1.1	Ventas Nacionales		6.830.810,48	6.830.810,48	0,00
4.3	Otros Ingresos Financieros		0,00	3.394,64	-3.394,64
4.3.5	Otras Rentas		0,00	3.394,64	-3.394,64
5	Costos y Gastos		6.749.328,75	6.758.899,57	-9.570,82
5.1	Costos de Venta y Producción		6.337.627,04	6.337.627,04	0,00
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos		6.337.627,04	6.337.627,04	0,00
5.1.1.1	Bienes No Producidos		6.337.627,04	6.337.627,04	0,00
5.1.1.1.1	Costo de Venta		6.337.627,04	6.337.627,04	0,00
5.2	Gastos	19	411.701,71	421.272,53	-9.570,82
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias		411.701,71	421.272,53	-9.570,82
5.2.1.1	Administrativos		108.278,49	413.038,60	-1.236,89
5.2.1.1.1	Sueldos Unificados Adm.		0,00	76.165,66	-76.165,66
5.2.1.1.2	Alimentación Adm.		0,00	8.980,00	-8.980,00
5.2.1.1.3	Aportes Patronales al IESS Adm.		0,00	9.258,03	-9.258,03
5.2.1.1.4	Fondos de Reserva Adm.		0,00	5.307,21	-5.307,21
5.2.1.1.5	Décimo Tercer Sueldo Adm.		0,00	4.847,14	-4.847,14
5.2.1.1.6	Décimo Cuarto Sueldo Adm.		0,00	3.324,50	-3.324,50
5.2.1.1.7	Vacaciones Adm.		0,00	2.423,57	-2.423,57
5.2.1.1.8	Honorarios Profesionales Adm.		7.735,00	7.735,00	0,00
5.2.1.1.9	Mantenimiento de Equipos Adm.		4.064,00	4.064,00	0,00
5.2.1.1.10	Arrendos Adm.		13.300,00	13.300,00	0,00
5.2.1.1.11	Combustible Adm.		3.617,48	3.617,48	0,00
5.2.1.1.12	Seguros Adm.		1.007,32	3.443,25	-2.435,93
5.2.1.1.13	Movilización y Transporte Adm.		167.420,00	167.420,00	0,00
5.2.1.1.14	Energía Eléctrica Adm.		0,00	3.123,23	-3.123,23
5.2.1.1.15	Teléfonos Convencionales Adm.		2.773,13	2.773,13	0,00
5.2.1.1.16	Internet Adm.		550,00	672,00	-122,00
5.2.1.1.17	Agua Adm.		55,95	55,85	0,10
5.2.1.1.18	Tasas y Contribuciones Adm.		500,00	694,03	-194,03
5.2.1.1.19	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.		3.554,07	3.648,55	-94,48
5.2.1.1.20	Gastos por Deterioro Cuentas por Cobrar Adm.		0,00	3.137,73	-3.137,73
5.2.1.1.21	Suministros y Materiales de Oficina Adm.		56,00	56,00	0,00
5.2.1.1.22	Suministros y Materiales de Limpieza, Otros Adm.		15.381,80	15.499,50	-117,70
5.2.1.1.23	Pagos Otros Bienes		24.213,55	24.219,15	-5,60
5.2.1.1.24	Pagos Otros Servicios		31.909,78	31.909,78	0,00
5.2.1.1.25	Servicio de Frio y Almacenamiento		286,56	286,56	0,00
5.2.1.1.26	Seguridad		6.681,75	6.681,75	0,00
5.2.1.1.27	Servicio de Custodia		10.395,50	10.395,50	0,00
5.2.1.1.28	Gastos Financieros		9.921,33	8.233,93	1.687,40
5.2.1.1.29	Intereses		9.921,33	8.233,93	1.687,40
2.1.7.8	UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN		81.481,73	75.305,55	6.176,18
2.1.7.5	Participación de Trabajadores		12.222,26	11.295,83	926,43
2.1.7.5	UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		69.259,47	64.009,72	5.249,75
3.1.4	Impuestos por Pagar		17.215,37	14.082,14	3.133,23
3.1.4	UTILIDAD ANTES DE RESERVAS		52.044,10	49.927,58	2.116,52
3.1.7	Reserva Legal		0,00	4.992,76	-4.992,76
3.1.7	Resultado del Ejercicio		52.044,10	44.934,82	7.109,28

Gloria de Fátima Coral Ron
Gerente General

Silvia Andrea Rodríguez Barcia
Contador

CALCULO ANTICIPO PROXIMO AÑO		
TOTAL ACTIVOS	1.639.059,35	6.556,24
TOTAL PATRIMONIO	101.201,95	202,40
TOTAL INGRESOS	6.834.205,12	27.335,82
TOTAL GASTOS Y COSTOS	6.758.899,57	13.517,00
		47.613,26
CONCLACION TRIBUTARIA		
UTILIDAD DEL EJERCICIO	75.305,55	
PARTICIPACION TRABAJADORES	11.295,83	
GASTOS NO DEDUCIBLES	16.898,60	
APORTIZACION PEDIIDAS AÑOS ANTERIORES		
DEDUCCION INCREMENTO NETO DE TRABAJADORES		
DEDUCCION POR TRABAJADORES CON DISCAPACIDAD		
BASE IMPONIBLE	80.908,32	
IMPUESTO CAUSADO	17.799,83	
ANTICIPO DEL EJERCICIO FISCAL DECLARADO	-	
IMPUESTO A LA VENTA CAUSADO HAYDA AL ANTICIPO	17.799,83	
SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	-	
RETENCIONES EN LA FUENTE	36.781,89	
SALIDA DE CAPITALES	-	
IMPUESTO A PAGAR	-	
SALDO A FAVOR	8.982,06	
ANTICIPO DETERMINADO PROXIMO AÑO	47.613,26	
PRIMERA CUOTA	10.415,69	
SEGUNDA CUOTA	10.415,69	
SALDO A LIQUIDAR PROXIMO AÑO	26.781,89	

Gastos		No Deducible	
5.2	Gastos de Actividades Ordinarias	421.272,53	16.898,60
5.2.1	Administrativos	421.272,53	16.898,60
5.2.1.1	Sueldos Únicados Adm.	413.038,60	16.898,60
5.2.1.2	Alimentación Adm.	76.185,66	8.980,00
5.2.1.2.1	Alimentos Patronales al JESS Adm.	9.080,00	
5.2.1.2.2	Fondos de Reserva Adm.	9.258,03	
5.2.1.2.3	Décimo Tercer Sueldo Adm.	5.307,21	
5.2.1.2.4	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	4.847,14	
5.2.1.2.5	Vacaciones Adm.	3.324,50	
5.2.1.2.6	Honorarios Profesionales Adm.	2.423,57	
5.2.1.2.7	Mantenimiento de Equipos Adm.	7.735,00	
5.2.1.2.8	Arrendos Adm.	4.064,00	
5.2.1.2.9	Combustible Adm.	13.500,00	
5.2.1.2.10	Seguros Adm.	3.617,48	
5.2.1.2.11	Minielctricidad y Transporte Adm.	3.443,25	3.368,18
5.2.1.2.12	Energía Eléctrica Adm.	107.430,00	
5.2.1.2.13	Teléfonos Convencionales Adm.	3.123,23	2.382,48
5.2.1.2.14	Internet Adm.	2.773,13	
5.2.1.2.15	Agua Adm.	672,00	
5.2.1.2.16	Tasas y Contribuciones Adm.	55,85	55,85
5.2.1.2.17	Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	694,03	694,03
5.2.1.2.18	Gastos por Deterioro Cuentas por Cobrar Adm.	3.648,55	
5.2.1.2.19	Suministros y Materiales de Oficina Adm.	3.137,23	1.997,78
5.2.1.2.20	Suministros y Materiales de Limpieza, Otras Adm.	56,00	
5.2.1.2.21	Pagos Otros Servicios	15.499,50	
5.2.1.2.22	Pagos Otros Bienes	24.219,15	
5.2.1.2.23	Pagos Otros Servicios	31.909,78	
5.2.1.2.24	Servicio de Fms y Almacenamiento	266,56	20,28
5.2.1.2.25	Seguridad	6.681,75	
5.2.1.2.26	Servicio de Custodia	10.395,50	
5.2.1.2.27	Internet	8.233,93	