



INSIGHTAUD CIA. LTDA.
Insight Audit Support

FRUCARPEZ S.A.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
AÑO, 2018

FRUCARPEZ S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

FRUCARPEZ S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Informe de los Auditores Independientes	1
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados Integral	3
Estado de Cambios en el Patrimonio	4
Estado de Flujos de Efectivo	5
Notas a los Estados Financieros	6 - 29

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SCVS	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
US\$	Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIAA	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.
Puerto Santa Ana, Edificio Emporium Piso 15 Oficina 1501
Calle tercer pasaje 5 NE y primer callejón 11 NE
0986431641
czambrano@insightaud.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de FRUCARPEZ S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la compañía FRUCARPEZ S.A., al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados, Estado de Variación de Patrimonio Neto y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. La elaboración de los Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de dichos Estados Financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener certeza razonable de los Estados Financieros y a su vez que estén exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen sobre la base de pruebas selectivas, de evidencias que respaldan las cifras y las informaciones expuestas en los estados financieros, incluyendo una evaluación de las normas contables aplicadas, las estimaciones significativas hechas por la gerencia de la Sociedad y la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría que hemos practicado proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados Estados Financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de FRUCARPEZ S.A., al 31 de diciembre de 2018, del Estado de Resultados de sus operaciones, la variación de su Patrimonio Neto y del Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, aplicables en Ecuador.

INSIGHTAUD CIA. LTDA.



Reg. Auditor Externo 997

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

Guayaquil, Abril 1 de 2019.

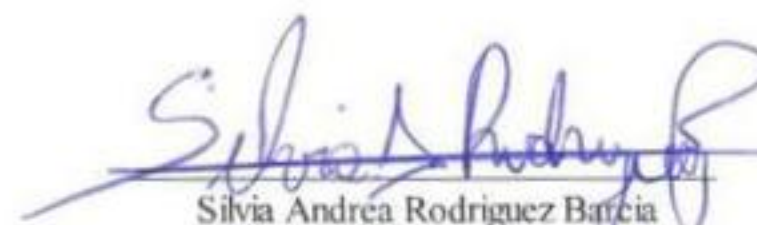
FRUCAPEZ S.A.

ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	463,808	79,338
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	1,673,251	1,564,538
Inventarios	5	11,752	341,912
Activos Pagados por Anticipado	6	910,364	59,267
Activos por Impuestos Corrientes	7	72,166	29,997
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3,131,340	2,075,051
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo Neto	8	441,322	301,700
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		441,322	301,700
TOTAL ACTIVOS		3,572,662	2,376,752
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	9	1,002,317	535,920
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	906,297	454,672
Provisiones	11	25,220	130
Otras Obligaciones Corrientes	12	124,845	90,250
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	13	271,210	314,092
Cuentas por Pagar Funcionarios y/o Empleados	14	186,762	209,451
Anticipo de Clientes	15	99,324	60,074
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2,615,974	1,664,589
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones con Entidades Financieras	16	97,583	51,549
Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas	17	39,280	39,280
Otros Pasivos no Corrientes	18	32,116	32,116
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		168,978	122,945
TOTAL PASIVOS		2,784,952	1,787,534
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS (Según	19	787,710	589,218
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,572,662	2,376,752

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


Gloria de Fátima Coral Ron
GERENTE GENERAL

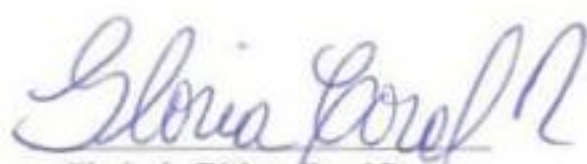

Silvia Andrea Rodríguez Barcia
CONTADOR GENERAL

FRUCAPEZ S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	<u>NOTAS</u> 20	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias		8,839,840	6,614,770
Prestación de Servicios		102,000	-
Ingresos por Primas y Prestaciones		3,247	-
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		9	-
Otros Ingresos Financieros		45	37
(-) Costo de Venta		8,018,371	5,969,924
UTILIDAD BRUTA		926,770	644,883
GASTOS			
(-) Gastos de Ventas		209,674	143,958
(-) Gastos de Administración		328,506	306,972
(-) Gastos de Financieros		74,268	27,474
(-) Otros Bienes/Servicios		2,962	958
TOTAL GASTOS		615,410	479,363
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		311,360	165,520
15% Participación de Trabajadores		46,704	24,828
25% Impuesto a la Renta		66,164	35,173
10% Reserva Legal		19,849	10,552
Utilidad del Ejercicio		132,717	70,553
Utilidad del Ejercicio		178,643	94,967

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

FRUCAPEZ S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aporte de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Superávit por Revaluación	Ganancias Acumuladas	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 01 de Enero del 2017	800	-	10,040	-	45,427	44,935	101,202
Transacciones del año:							
Transferencia de Resultados Utilidad del Ejercicio	-	354,347	10,552	28,150	- 44,935	50,032	393,049 94,967
Saldos al 31 de Diciembre del 2017	800	354,347	20,592	28,150	90,362	94,967	589,218
Transacciones del año:							
Transferencia de Resultados Utilidad del Ejercicio Apropiación de reserva legal			19,849	-	37,750	- 216,393	17,901 216,393
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	800	354,347	40,441	28,150	52,612	311,360	787,710

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



Gloria de Fátima Coral Ron
GERENTE GENERAL



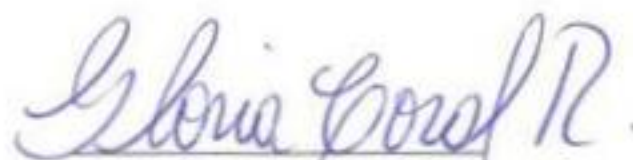
Silvia Andrea Rodríguez Barcia
CONTADOR GENERAL

FRUCAPEZ S.A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	2018
	108,354
Clases de cobros por actividades de operación	9,131,903
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	9,131,903
Clases de pagos por actividades de operación	(9,023,549)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(8,692,455)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(127,668)
Impuesto a las ganancias pagados	(33,094)
Otros entradas (salidas de efectivo)	(170,330)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(178,660)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(178,660)
Otras entradas (salidas) de efectivo	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	454,776
Aportes aumento de capital	(28,150)
Financiamiento por prestamos a largo plazo	497,658
Otras entradas (salidas) de efectivo	(14,732)
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	384,470
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	79,338
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	463,808
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	311,360
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(73,830)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	39,038
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(66,164)
Ajustes por gasto por participacion trabajadores	(46,704)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(129,176)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(108,713)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(893,266)
(Incremento) disminución en inventarios	330,160
(Incremento) disminución en otras activos	-
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	466,397
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	33,069
Incremento (disminución) en beneficios empleados	26,745
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	16,431
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	108,354

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


Gloria de Fátima Coral Ron
GERENTE GENERAL


Silvia Andrea Rodríguez Barón
CONTADOR GENERAL

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Frucarpez S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 12 de marzo del año 2014 ante la Ab. María del Carmen Montenegro Vargas Notaria Cuadragésima Segunda del Cantón Guayaquil, e inscrita el 23 de abril del año 2014 ante el Sr Horacio Ordoñez Fernández Registrador Mercantil de la ciudad de Manta, según consta en el repertorio 1133, inscripción N° 109.

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” Frucarpez S.A está representada legalmente, individual o colectiva por la Ing. Gloria de Fátima Coral Ron en calidad de Gerente General y el Sr. Francisco Xavier Fernández Cuesta en calidad de Presidente.

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

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

para la 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 2018 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>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Banco Bolivariano (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Pichincha (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Bolivariano (Ahorro)	AAA-	AAA-
Banco Guayaquil (Corriente)	AAA-	
Banco Produbanco (Corriente)	AAA-	

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

FRUCARPEZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 y 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 anticipos entregados 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 del año entrante.

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

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%

FRUCARPEZ S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 revisará la depreciación de este 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 90 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 a 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 Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. – La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones– así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, 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 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%. Tomando como referencia lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, segundo artículo innumerado a continuación del art.37.1 el cual establece la rebaja de la tarifa impositiva para Micro y Pequeñas empresas o exportadores habituales, así como el art. 106 que norma la clasificación de las MIPYMES y en concordancia con el art. 53 de la misma ley que define y clasifica las MIPYMES.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

social. 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 costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre de 2018, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantiene en las cuentas de los bancos de la empresa:

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Caja	(a)	247,985	31,555
Caja Chica		304	304
Caja Chica Camión	(b)	1,000	400.00
Bancos	(c)	214,519	47,080
Total:		463,808	79,338

- a) Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo presentado pertenece a valores en cheques recibidos hasta al cierre del ejercicio que no fueron depositados en las cuentas bancarias al cierre de año, así como dinero en efectivo en billetes y monedas. Los cheques recibidos pertenecen al cliente Getafe y suman \$ 246.985,50.
- b) Al 31 de Diciembre de 2018, la cuenta Caja Chica Camión tiene actualmente un fondo de \$1.000,00 mismo que se aumentó a \$850,00 el 02/07/2018 y a \$1.000,00 el 17/08/2018. Esta caja es utilizada para cubrir los gastos diarios a los que incurren los camiones de la compañía.
- c) Al 31 de Diciembre de 2018, las cuentas contables bancarias están representadas por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, los saldos conciliados se detallan a continuación:

FRUCARPEZ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	N° DE CUENTA	SALDO 31/12/2017
BANCO PICHINCHA (1)	CUENTA CORRIENTE	2100134643	96,100
BANCO BOLIVARIANO (2)	CUENTA CORRIENTE	1105028166	153
BANCO BOLIVARIANO (3)	CUENTA DE AHORRO	1101144310	13,364
BANCO GUAYAQUIL (4)	CUENTA CORRIENTE	50601579	1,843
BANCO PRODUBANCO (5)	CUENTA CORRIENTE	2303017135	103,060
Total:			<u><u>214,519</u></u>

1. Al 31 de Diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha # 2100134643 provienen de cobros eventuales realizados a aquellos clientes que pertenecen a provincias ajenas a Manabí; el dinero que ingresa a esta cuenta bancaria es depositado con posterioridad a la Cuenta Corriente del Banco Bolivariano que posee la empresa. Desde esta cuenta también se realizan pagos a determinados proveedores.
2. Al 31 de Diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Bolivariano# 1105028166, reflejan cobros por medio de cheques y depósitos por concepto de ventas de pescado, entre otros movimientos del giro del negocio; además de los pagos a todos sus proveedores a través de la emisión de cheques. Esta cuenta posee regularmente mayor cantidad de movimientos.
3. Al 31 de Diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta de Ahorros del Banco Bolivariano# 1101144310 son utilizados para el pago de obligaciones con el Servicio de Rentas Internas, así como pagos de préstamos adquiridos, cuando la cuenta corriente está sobregirada.
4. Al 31 de Diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Guayaquil corresponden inicialmente contenía el préstamo recibido por este banco, sus movimientos se sustentan por traspasos de fondos entre bancos, y de esta se pagan anticipos de mercadería, préstamos, mano de obra de la cámara de frío, nomina, trámites, entre otros.
5. Al 31 de Diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Produbanco se apertura por la acreditación de un préstamo de \$199.750,00. Esta cuenta mantiene movimientos por cobros recibidos de Getafe, traspasos de fondos recibidos de bancos de la compañía y egresos por anticipos de pesca a proveedores principalmente.

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2018:

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Activos Financieros			
Atvs Financieros mantenidos al vencimiento	(a)	-	40,000
Cuentas por Cobrar			
Clientes Comerciales	(b)	1,643,541	1,487,426
Funcionarios y/o Empleados	(c)	519	2,767
Otras Cuentas por Cobrar	(d)	34,186	39,222
Provision para Cuentas Incobrables	(e)	-4,996	-4,878
Total:		1,673,251	1,524,538

- a) Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo presentado en el 2017 en la cuenta Activos financieros fue liquidada mediante dos pagos al Banco Bolivariano de \$20.000,00 cada uno el 05 y 30 de enero respectivamente.
- b) Al 31 de diciembre de 2018 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 2018 cuyo valor suma US\$ 1.643.540,97:

NOMBRE / CLIENTE	VENCIDA	MAS DE 120	TOTAL
INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS IDEAL CIA LTDA (1)	324,079		324,079
QUIJJE LOPEZ CARLOS / CONSUMIDOR FINAL (1)	6,389		6,389
AMAIQUEMA ONOFRE RUT ELENA (1)	14,528		14,528
CONSERVERA TROPICAL (2)	173,995		173,995
FISHCORP S. A.		327,550	327,550
LUWIN OREJUELA		235,512	235,512
GETAFE S.A		214,725	214,725
YEPEZ PILCO JOSE ARCENIO		95,040	95,040
EUROFISH S.A.		68,423	68,423
XAVIER BERMEO SALDAÑA		66,324	66,324
MORENO LARA STALIN		45,143	45,143
GORDILLO GUTIERREZ NUVIA SILVANA		20,129	20,129
CARRANZA PINCAY WILTON STALIN		11,639	11,639
PERALTA CARRILLO GINGER PAOLA		9,670	9,670
ROQUE MERCIADDES GANCHOZO BRAVO		7,515	7,515
MERA MERO MONICA VIRGINIA		6,368	6,368
DISTRIBUIDORA PROCESADORA DE PESCA DISPROPESCA S.A.		4,897	4,897
ZAMORA HECTOR		3,000	3,000
ZAMBRANO CORNEJO BOSCO ALEJANDRO		2,990	2,990
PEDRO CEDEÑO		2,754	2,754
BYRON MEZA		2,263	2,263
FERNANDEZ CUESTA FRANCISCO XAVIER		542	542
DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A		66	66
TOTAL			1,643,541

FRUCARPEZ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

1. Corresponde a cartera por cobrar proveniente del año 2016 que a la fecha de emisión del presente informe continuaban sin ser cobradas.
 2. La cuenta por cobrar a Conservera Tropical S.A se encuentra en proceso de demanda desde el año 2016 en la actualidad se tiene una orden de embargo a favor de Frucarpez la misma que tendrá efecto en el 2019.
- c) Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar funcionarios y/o empleados contienen valores otorgados en préstamo a los colaboradores de la empresa, o en su efecto planillas de préstamos quirografarios asumidas por Frucarpez que posteriormente por descuento en rol o depósitos de sus empleados reintegra a su cuenta bancaria.

NOMBRE / CLIENTE		>120 DÍAS	TOTAL
DELGADO JHON	(1)	239	239
PINARGOTE VARGAS ESTHER	(2)	(20)	(20)
FRANCISCO FERNANDEZ COELLO	(3)	300	300
Total			519

1. La cuenta por cobrar funcionario Jhon Delgado se origina de préstamos internos otorgados al empleado y cuotas por préstamos quirografarios asumidos y financiada por la empresa a descontar en partes al trabajador.
 2. Procede de una cuota de \$20,00 descontada equivocadamente, se confirmó que a la fecha de presentación de este informe este valor fue devuelto al empleado mediante cheque 1160 el 31/01/2019.
 3. Se registran los valores recibidos de Francisco Coello por el préstamo otorgado en el 2017 según cheque 3406 y 3435.
- d) Al 31 de diciembre de 2018 estas cuentas están conformadas por US\$ 34.186,41 que corresponden a valores pendientes de cobro a ex empleados u ocasionales.

NOMBRE / CLIENTE	> 120 DÍAS	TOTAL
GILBERTO MENENDEZ	6,749	6,749
CAJAPE ORLEY	26,991	26,991
PRONTOPRINT	389	389
ZAMBRANO CARREÑO LUIS XAVIER	57	57
Total		34,186

- e) Al 31 de diciembre de 2018 la provisión de cuentas incobrables es de US\$ 4.995,73 sobre las facturas 001-001-073; 001-001-0202; 001-001-0218; a Conserveras Tropical y 002-001-001307; 002-001-001305 a Carlos Quijije López.

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

# DOCUMENTO	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	# DÍAS ACUMULADOS AL 31/12/2017	# DÍAS ACUMULADOS AL 31/12/2018	VALOR	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES AL 2017	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES 2018	PROVISIÓN ACUMULADA DE CUENTAS INCOBRABLES AL 31/12/2018
CONSERVAS TROPICAL								
001-001-000000073	18/12/2014	18/2/2015	1392	360	92,270	2,645	-	2,645
001-001-000000202	30/1/2015	30/3/2015	1350	360	61,960	1,704	-	1,704
001-001-000000218	27/2/2015	27/4/2015	1323	360	19,765	529	-	529
QUIJJELOPEZ CARLOS								
002-001-001307	13/12/2016	13/2/2017	317	360	1,958	17	20	37
002-001-001305	30/12/2016	28/2/2017	300	360	4,431	37	44	81
Total			4,682	1,800	180,383	4,932	64	4,996

5. INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre de 2018:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Inventarios		
Materia Prima		
Pescados	(a) 11,752	341,912
Total:	11,752	341,912

- a) Al 31 de diciembre de 2018 el valor en la cuenta inventarios de US\$ 11.752,35 el cual corresponde al pescado utilizado para la venta que no fue comercializado al cierre del ejercicio.

Código	Nombre	Costo	Stock	Proveedor	Documento	Inventario \$
0003.2	SKIP JACK -3	0.96000	2,160	EXPOTUNA	001-007-28441	2,082
0004.14	YELLOW FIN 80-100	2.25000	3	ATUNFAL	3021	7,630
0004.22	YELLOW FIN 7,5-9	1.85000	729	ATUNFAL	3021	1,349
0005.2	ATUN SKIP JACK BOT	0.53000	340	ATUNFAL	3021	180
0005.4	DORADO	0.67000	769	ATUNFAL	3021	512
Total						\$ 11,752

6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de Activos pagados por anticipado acumulados al 31 de diciembre de 2018.

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Seguros	(a)	5,766	2,052
Anticipo a Proveedores	(b)	904,536	57,199
Anticipo de Sueldos		61	16
Total:		910,364	59,267

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta presenta un saldo de US\$ 5.766,40, correspondiente a siete seguros vigentes contratados con la Aseguradora Latina Seguros y Reaseguros C.A; Seguros Alianza S.A; Compañía de Seguros Cóndor S.A. y Seguros Equinoccial S. A. A continuación, un detalle de los seguros contratados:

FECHA	RAMO	COMPAÑÍA ASEGURADORA	MONTO DE SEGURO	VIGENCIA	CUOTA MENSUAL	VALOR POR DEVENGAR AL 31/12/2018
25/5/2018	VEHICULOS	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A	3,043	1 AÑO	254	1,267.84
6/6/2018	VEHICULOS	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A	2,928	1 AÑO	244	1,464.08
26/6/2018	VIDA	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A	54	1 AÑO	5	27.16
22/10/2018	VEHICULOS	SEGUROS ALIANZA S A	1,622	1 AÑO	135	1,351.67
14/11/2018	VEHICULOS	SEGUROS EQUINOCCIAL S. A.	179	1 AÑO	15	164.40
21/11/2018	VEHICULOS LIVIANOS	ZURICH SEGUROS ECUADOR S.A.	929	1 AÑO	77	851.25
26/12/2018	VEHICULOS	LATINA SEGUROS C.A.	640	1 AÑO	53	640.00
Total						5,766

- b) Esta cuenta corresponde a los valores acumulados por anticipos entregados a proveedores por concepto pesca, los cuales se muestran a continuación:

FRUCARPEZ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

PROVEEDOR	30 días	60 días	90 días	> 120 días	Total
ATUNEROS DE PARAGUANA S.A.	370,225	340,009	59,273	118	769,625
IDEAL				44,803	44,803
PESDEL S.A				37,705	37,705
FERNANDEZ COELLO ALEJANDRO JAVIER				12,297	12,297
MARBELIZE S.A.				15,035	15,035
CEDEÑO SABANDO LIDICE JAHAIRA				9,850	9,850
FERRIN SANTANA RICHARD ADRIAN				5,000	5,000
FERNANDEZ COELLO FRANCISCO XAVIER			4400		4,400
GILBERTO MENENDEZ MONTANER	1,600				1,600
INSIGHTAUD AUDIT SUPPORT				1250	1,250
LUIS MIGUEL LASCANO INTRIAGO		725			725
GFM CONSULTORES		500	168		668
FISHTURISMO S.A.	260	400			660
CORREA DELGADO JORGE MANUEL	400				400
GONZALEZ ORRALA ELADIO	300				300
PRONTO PRINT				71	71
FLASHCAR EXPRESS	50		4		54
OTROS PROVEEDORES				93	93
TOTAL	372,835	341,634	63,845	126,222	904,536

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre de 2018.

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Crédito Tributario a Favor de la Empresa I.R	(a)	50,445	29,997
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA		78	-
Crédito Tributario a Favor de la Empresa ISD	(b)	21,643	-
Total:		72,166	29,997

- a) Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Renta que los clientes de Frucarpez S.A. le realizaron durante el año 2018. Las retenciones 1% en bienes suman \$50.443,71 mientras las retenciones 2% servicios \$0.85.
- b) Corresponde al impuesto del 5% sobre la salida de capitales al exterior, este saldo se originó por el pago de mercadería el 22 de junio de 2019 con débito de Banco Bolivariano.

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre de 2018:

	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-17</u>	<u>Compras</u> <u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>y/o Ajustes</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-18</u>
Terrenos	125,851	-	-	125,851
Construcciones en Curso	60,964	43,262	-	104,226
Muebles y Enseres	6,139	1,402	-	7,541
Maquinarias y Equipos	5,752	36,483	-	42,235
Equipos de Computación	9,074	745	-	9,819
Vehículos	120,495	96,768	-	217,262
Total Costo	(a) 328,274	178,660	-	506,934
(-) Depreciacion de Propiedad, Planta y equipo	26,574	39,038	-	65,612
Total:	301,700	139,622	-	441,322

- a) Durante el periodo 2018 Frucarpez S.A. adquirió varios bienes, entre ellos aires acondicionados para vehículos y dos para la central de la oficina, pulidoras, transformador, furgón térmico, compresor, router y dos vehículos Hyundai modelo HD 78 LWB 9.9 2P 4X2 y una camioneta F150 SC FX4 AC 5.0 4X4 TA año 2013. Las compras de estos bienes se reconocieron por el costo de adquisición, según las facturas comerciales y documentos soporte.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2018:

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Proveedores Locales (a)	1,002,317	535,920
Total:	1,002,317	535,920

- a) El saldo de la cuenta Proveedores corresponde a producto recibido pendiente de pago al término del año 2018; las facturas más antiguas por pagar corresponden a las del proveedor Atunven S.A. 001-001-000003001 del 19/12/2017 y a Fernández Coello Francisco 001-001-000000503 del 13/11/2017. A continuación, el detalle de la cuenta proveedores:

FRUCARPEZ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

NOMBRE/ PROVEEDOR	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	120 DIAS	MAS DE 120	TOTAL
ATUNFAL C.A.		850,974				850,974
EUROFISH S.A.				63,971		63,971
PESQUERAKORPEZ S.A.	49,330					49,330
PESQUERA ATUNES DEL PACIFICO			26,633			26,633
LATINA SEGUROS C.A.	696				2,619	3,315
DIAZ AYALA ANDREA	2,703					2,703
COOP. DE TRANSPORTE DE CARGA PRESIDENTE	1,733					1,733
SEGUROS ALIANZA S A			945			945
ZURICH ECUADOR		904				904
ROMERO CORAL LUIS XAVIER			505			505
ATUNVEN S.A.					457	457
PRONTO PRINT	224					224
INTERMOTORS ANDINA S.A.	193					193
FERNANDEZ COELLO FRANCISCO					174	174
SEGUROS EQUINOCIAL S. A.		167				167
DELGADO LOOR JORGE ENRIQUE			46			46
MARSTORE S.A	17	7				24
PETROVELCA S.A.	18					18
TOTAL	54,914	852,052	28,129	63,971	3,250	1,002,317

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre de 2018:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Préstamo Banco Bolivariano (a)	582,377	335,000
Préstamo Banco Pichincha (b)	6,954	6,219
Préstamos Banco Guayaquil (c)	15,830	-
Préstamo Banco Produbanco (d)	300,000	-
Tarjeta de Crédito Banco Bolivariano (e)	1,136	8,048
Sobregiros	-	105,406
Total:	906,297	349,266

a) Al 31 de Diciembre de 2018, se mantienen tres operaciones con el Banco Bolivariano. Del crédito de US\$ 60.000,00 solicitado el 06 de junio de 2017 en el corto plazo se cancelará US\$ 15.000,00, del crédito de US\$ 239.000,00 solicitado el 28 de marzo de 2018, se cancelará en el corto plazo US\$ 167.376,82 y los créditos solicitados el 11 de octubre por US\$ 80.000,00; 18 de octubre por US\$ 160.000,00 y 23 de noviembre por US\$ 160.000,00 a la fecha de emisión de este informe ya han sido cancelados.

b) Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo por pagar corriente es de US\$ 6.953,96; producto de préstamo adquirido con el Banco Pichincha el 15 diciembre de 2016.

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- c) Al 31 de Diciembre de 2018 se tiene una deuda a corto plazo con el Banco Guayaquil por el valor de US\$ 15.829,91 del préstamo adquirido el 22 de mayo de 2018 por un capital de US\$ 50.000,00.
- d) Al 31 de Diciembre de 2018 se adeuda a Banco Produbanco US\$ 300.000,00; los préstamos fueron solicitados el 20 de diciembre de 2018 por US\$ 200.000,00 y el 30 de noviembre por \$100.000,00, estos últimos ya cancelados a la fecha de este informe.
- e) La tarjeta de crédito presenta un saldo de US\$ 1.136,28; la cual es empleada para cubrir gastos de la compañía principalmente el combustible. Esta cuenta contable no presenta errores materiales que puedan significar deficiencias significativas que afecten el giro de la empresa.

11. PROVISIONES

El siguiente es un resumen de la cuenta Provisiones al 31 de diciembre de 2018:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Provisiones (a)	<u>25,220</u>	<u>130</u>
Total:	<u>25,220</u>	<u>130</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2018 el saldo de la cuenta Provisiones se compone de los montos por pagar de Impuestos en la fuente tanto de IVA como de IR, además de retenciones sustitutivas pendientes de pago que se liquidarán en el 2019.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2018:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Obligaciones con el IESS (a)	2,255	1,884
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	-	20,914
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	-	2,227
Impuestos por Pagar (b)	66,166	35,173
Beneficios Sociales por pagar (c)	9,720	5,224
Participación a Trabajadores (d)	<u>46,704</u>	<u>24,828</u>
Total:	<u>124,845</u>	<u>90,250</u>

FRUCARPEZ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de Diciembre es de US\$ 2.255,01; el detalle se muestra a continuación:

9.45% Aporte Personal IESS por Pagar	1,119
11.15% Aporte Patronal IESS por Pagar	893
1% Contribución Capacidades y Conocimientos por Pagar	80
Fondos de Reservas por Pagar	162
Total:	2,255

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 11,15% y 1%. 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 y Luis Xavier Romero Coral, quien solicitó la acumulación de los fondos de reserva al IESS, según se verifico en los comprobantes de pago generados desde la plataforma del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

- b) Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de impuesto a la renta originada al cierre del periodo por US\$ 66.165,73 el mismo que se liquidará en abril del 2018.
- c) Al 31 de diciembre de 2018, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 9.719,85 el cual se compone de la siguiente manera:
- Décima Tercera Remuneración del mes de Diciembre 2018 por US\$ 667,69. 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 2018 por US\$ 3.956,91. 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 2018 por el valor de US\$ 5.095,25. Al cierre del período 16 empleados tienen saldos pendientes por concepto de vacaciones.

FRUCARPEZ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

EMPLEADO	2017	2018	SALDO POR PAGAR AL 31/12/2018
Chavez Chica Lourdes Rocio	131.35	197.09	328.44
Delgado Rosado John Carlos	-	197.09	197.09
Angélica María Muñoz Alcívar	32.08	48.88	80.96
Coral Ron Cecilia Maria	-	279.15	279.15
Fernandez Coello Francisco Xavier	-	750.00	750.00
Rodriguez Barcia Silvia Andrea	200.00	329.19	529.19
Romero Coral Luis Xavier	66.68	214.88	281.56
Garcia Vera Joselyn Valeria	177.33	208.71	386.04
Coral Ron Gloria de Fatima	-	633.11	633.11
Fernandez Cuesta Franciso Xavier	-	627.65	627.65
Bajaña Coral Johan Michelle	-	279.15	279.15
Garcia Moreira Cielomar Nataly	-	194.15	194.15
Pinargote Vargas Esther Monserrate	-	192.96	192.96
Rodriguez Barcia Janeth Maria	-	194.15	194.15
Indarte Moreira María Fernanda	-	124.98	124.98
Xavier Bermeo Saldaña	-	16.67	16.67
TOTAL			<u>5,095.25</u>

- d) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta contable corresponde a la provisión de participación de trabajadores por pagar del periodo 2018 por el valor de US\$ 46.703,95.

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas al 31 de Diciembre de 2018:

		2018	2017
		(US\$Dolares)	
Cuentas por Pagar Socios o Accionistas Corrientes	(a)	<u>271,210</u>	<u>314,092</u>
Total:		<u>271,210</u>	<u>314,092</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2018, el saldo de cuenta por pagar Socios o Accionistas Corrientes tiene un saldo de US\$ 271.210,07, el mismo que se encuentra conformado por préstamos a favor de Frucarpez otorgados por la accionista Ing. Gloria Coral.

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

14. CUENTAS POR PAGAR FUNCIONARIOS Y/O EMPLEADOS

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar Funcionarios y/o Empleados al 31 de Diciembre de 2018:

		2018	2017
		(US\$Dolares)	
Cuentas por Pagar Funcionarios y/o Empleados	(a)	<u>186,762</u>	<u>209,451</u>
Total:		<u>186,762</u>	<u>209,451</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2018, Frucarpez S.A mantiene una cuenta por pagar con el empleado Xavier Fernández Cuesta por US\$ 186.761,79, la misma que se conforma por préstamos otorgados a la empresa; a diferencia del 2017 este monto ha disminuido a razón de planificaciones en las cuentas por pagar.

15. ANTICIPO DE CLIENTES

El siguiente es un resumen de Anticipo de clientes al 31 de Diciembre de 2018:

		2018	2017
		(US\$Dolares)	
Anticipo de Clientes	(a)	<u>99324</u>	<u>60074</u>
Total:		<u>99,324</u>	<u>60,074</u>

- a) A continuación, un detalle de los clientes a quienes Frucarpez S.A le concedió anticipos al 31 de diciembre de 2018:

CLIENTE	30 días	60 días	90 días	> 120 días	Total
OREJUELA LUWIN	12941			13912	26,853
FERNANDEZ CUESTA FRANCISCO XAVIER		13,000			13,000
GANCHOSO BRAVO ROQUE MERCIADDES	633	222		11185	12,040
MERA MERO MONICA VIRGINIA				6370	6,370
MONCAYO YADIRA				5777	5,777
BYRON MEZA				4345	4,345
BAJAÑA CORAL JHOAN		4,238			4,238
MENDEZ MEZA JONATHAN GUSTAVO				1199	1,199
CEVALLOS VALLE JOSE DOMINGO (CF)				1095	1,095
BRAVO ZAMBRANO WELLINTGTON MANUEL	715	254			970
YEPEZ PILCO JOSE ARCENIO				881	881
MACIAS JIPSON	248		6	565	819
CEVALLOS VALLE JOSE DOMINGO				750	750
BERMEO SALDAÑA XAVIER				600	600
MACIAS CANTOS JOFFRE				584	584
GUSTAVO MENDEZ JONATHAN				487	487
PINEDA BERMUDEZ JESSENIA LILIANA				348	348
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				18968	18,968
TOTAL					<u>99,324</u>

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

16. OBLIGACIONES CON ENTIDADES FINANCIERAS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Entidades Bancarias no Corrientes, al 31 de diciembre de 2018:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(Dólares)	
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100134643	(a)	64,770	14,049
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1105028166	(b)	7,095	37,500
Banco Guayaquil Cta. Cte. 17074385	(c)	25,718	-
Total:		<u>97,583</u>	<u>51,549</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2018, Frucarpez cuenta con obligaciones a largo plazo por US\$ 64.769,81 con Banco Pichincha, producto la operación de crédito de US\$ 60.000,00 adquirida el 6 de junio de 2017 y de US\$ 239.000,00 del 28 de marzo de 2018.
- b) Al 31 de Diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo a largo plazo de US\$ 7.095,24 por el préstamo solicitado al Banco del Bolivariano por un valor de US\$26.264,62.
- c) Al 31 de Diciembre de 2018, se mantiene la parte proporcional del largo plazo de US\$ 25.717,55 por el crédito recibido el 22 de mayo de 2018 por US\$ 50.000,00.

17. CUENTA POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar diversas/relacionadas al 31 de diciembre de 2018:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
		(Dólares)	
Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas	(a)	39,280	39,280
Total:		<u>39,280</u>	<u>39,280</u>

- a) Al 31 de diciembre el saldo de la cuenta contable es USD\$ 39.279,55; conformada por los préstamos que la empresa tiene por pagar a largo plazo a la Ing. Gloria Coral. Esta cuenta no ha tenido movimientos desde el 2017.

18. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otros pasivos no Corrientes, al 31 de diciembre de 2018:

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(Dólares)	
Otros Pasivos No Corrientes (a)	<u>32,116</u>	<u>32,116</u>
Total:	<u>32,116</u>	<u>32,116.00</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2018, la cuenta presenta un saldo de \$32.116,00 los que corresponden a la compra de un terreno en Pedernales con Cod Catastral N° 131750510108031000/ Escritura # 201811308006P04043. Cabe recalcar que parte del saldo que conformaba esta cuenta, fue otorgada por Xavier Fernández Cuesta como cesión de derecho a Gloria Coral, accionista de la empresa, la misma que capitalizó tal cesión correspondiente a US\$ 354.346,98. Esta cuenta no ha tenido movimientos desde el 2017.

19. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de Diciembre de 2018:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	(US\$Dolares)	
Capital Social suscrito o pagado (a)	800	800
Aportes de Socios o Accionistas para Futura Capitalización	354,347	354,347
Reserva Legal	40,441	20,592
Superávit por revaluación de PPE	28,150	28,150
Resultados Acumulados	52,612	90,362
Resultado del Ejercicio	<u>311,360</u>	<u>94,967</u>
TOTAL	<u>787,710</u>	<u>589,218</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2018, 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>

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

20. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2018:

		<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	(a)	8,839,840	6,614,770
Prestación de Servicios	(b)	102,000	-
Ingresos por Primas y Prestaciones		3,247	-
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias		9	-
Otros Ingresos Financieros	(c)	45	37
(-) Costo de Venta	(d)	<u>8,018,371</u>	<u>5,969,924</u>
UTILIDAD BRUTA		926,770	644,883
GASTOS			
(-) Gastos de Ventas	(e)	209,674	143,958
(-) Gastos de Administracion	(f)	328,506	306,972
(-) Gastos de Financieros	(g)	74,268	27,474
(-) Otros Bienes/Servicios	(h)	2,962	958
TOTAL GASTOS		615,410	479,363
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>311,360</u>	<u>165,520</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2018, los ingresos registrados de forma ordinaria se registran 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) Al 31 de Diciembre de 2018, se prestaron servicios de logística e intermediación, según facturas 002-001-000003049, 002-001-000003050, 002-001-000003051, 002-001-000003052, 002-001-000003053.
- c) Al 31 de Diciembre de 2018 el valor reflejado en esta cuenta se compone de intereses ganados por la banca e intereses por inversiones realizadas.
- d) Al 31 de Diciembre de 2018, corresponde al valor en que se ha incurrido para comprar pescado. Las compras de FRUCARPEZ al cierre del período auditado fueron US\$ 7.688.211,28, mientras su inventario final de US\$ 11.752,35
- e) Corresponde a los Gastos de Venta que suman el valor de US\$ 209.673,55; los cuales se detallan de la siguiente manera:

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

GASTOS VENTAS	VALOR
Sueldos Unificados Vtas. (1)	39,576.92
Alimentación Vtas. (2)	727.55
Aportes Patronales al IESS Vtas.	3,944.82
Secap - Iece Vtas.	353.80
Fondos de Reserva Vtas.	2,633.97
Décimo Tercer Sueldo Vtas.	3,248.25
Décimo Cuarto Sueldo Vtas.	1,775.89
Vacaciones Vtas. (3)	1,649.00
Servicios Contratados Vtas.	52,007.40
Mantenimiento y Reparación de Equipos Vtas.	47.32
Mantenimiento y Reparaciones de Vehículos Vtas.	4,877.20
Promoción y Muestras Vtas.	2,755.43
Combustible Vtas. (4)	7,878.95
Lubricantes y Accesorios Vtas.	6,941.65
Movilización y Transporte Vtas. (5)	3,111.38
Fletes Vtas.	51,437.17
Gastos de Gestión Vtas.	25,986.73
Gastos de Registro Mercantil Vtas.	443.70
Impuesto a los Consumos Especiales Vtas.	108.80
Miscelaneos Vtas. Aseo y Limpieza	5.00
Matrícula de vehículos Vtas.	29.00
Permisos de Instituciones Públicas	133.62
TOTAL	<u>209,673.55</u>

1. Al 31 de Diciembre de 2018, los sueldo unificados ventas están conformados por el sueldo íntegro de los empleados encargados de las negociaciones comerciales de Frucarpez S.A. los cuales son Johan Bajaña, Francisco Fernández, Cielomar García, Janeth Rodríguez y Luis Romero.
2. Al 31 de Diciembre de 2018, los empleados que reciben valores mensuales por concepto de alimentación son, Johan Bajaña, Cecilia Coral y Luis Romero Coral, existen también montos de alimentación a los choferes.
3. Al 31 de Diciembre de 2018, el gasto de vacaciones refleja el valor provisionado mensualmente otorgado a los empleados por gozar de este beneficio de ley.
4. Los saldos de combustibles en venta están conformados por el gasto que genera el camión utilizado para transportar la pesca.
5. Al 31 de Diciembre de 2018, los empleados que reciben valores mensuales por concepto de movilización y transporte son Cielomar García, Luis Romero Coral y Johan Bajaña, Cecilia Coral. La mayor parte de estos gastos corresponden a peajes.
6. Corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de US\$ 328.506,35; los cuales se detallan de la siguiente manera:

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR
Sueldos Unificados Adm.(1)	68,132.24
Alimentación Adm.(2)	10,910.30
Aportes Patronales al IESS Adm.	6,460.96
Secap - Iece Adm.	579.42
Fondos de Reserva Adm.	4,599.82
Décimo Tercer Sueldo Adm.	5,567.85
Décimo Cuarto Sueldo Adm.	3,226.00
Vacaciones Adm.	2,838.81
Servicios Contratados Adm. (3)	38,921.46
Mantenimiento y Reparaciones de Equipos Adm. (4)	1,805.00
Mantenimiento de Instalaciones	3,263.00
Repuestos y Accesorios Adm.	4,952.30
Arriendos Adm.(5)	14,400.00
Publicaciones y Agencias Adm.	50.16
Combustible Adm.	2,701.18
Lubricantes y Accesorios Adm.	658.25
Seguros Adm.	5,800.49
Movilización y Transporte Adm.	4,571.77
Gastos de Gestión Adm.	28,587.12
Energía Eléctrica Adm.	5,757.01
Teléfonos Convencionales Adm.	103.36
Celulares Adm.	3,665.83
Internet Adm.	803.52
Agua Adm.	342.00
Gastos Notariales Adm.	493.18
Tasas y Contribuciones Adm.	924.71
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.	1,948.94
Iva que se carga al Gasto (6)	41,376.49
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.	39,038.26
Gastos por Deterioro Cuentas por Cobrar Adm.	118.05
Gasto de Impuesto a la Renta	178.15
Gastos de Oficina Adm.	7,596.43
Capacitación y Entrenamiento Adm.	600.00
Uniformes Adm.	2,118.00
Miscelaneos y suministros de limpieza Adm.	2,644.04
Pagos Otros Bienes	926.37
Pagos Otros Servicios	3,740.20
Mantenimiento y Reparación de Vehículos Adm.	1,301.94
Seguridad Adm.	1,348.81
Permisos y Patentes Municipales	3,982.30
Matrícula de Vehículos Adm.	1,472.63
TOTAL	<u>328,506.35</u>

1. Al 31 de Diciembre de 2018, los sueldo unificados adm. están conformados por el sueldo íntegro de los empleados encargados de las tareas administrativas de Frucarpez S.A, que son los siguientes empleados; Lourdes Chávez, John Delgado, Francisco F. Cuesta, Joselyn García, Esther Pinargote, Andrea Rodríguez, María Fernanda Indarte, Cecilia Coral, Gloria Coral.
2. Al 31 de Diciembre de 2018, los rubros presentados por concepto de alimentación administrativo, corresponde a gastos en los que incurre la empresa para la preparación de los alimentos del personal de la administración.

FRUCARPEZ S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

3. Al 31 de Diciembre de 2018, esta cuenta se conforma, por servicios ocasionales que contrata Fucarpez, tales como la contratación servicios de consultoría, auditoria, contratación de sistema, actualización de software, auditoría externa, movilización del personal, entre otros.
4. Este saldo al término del periodo auditado agrupa todos los gastos que ayudan al mejor desempeño y funcionalidad de los equipos en la administración, por ejemplo, mantenimiento de aires acondicionados, mantenimiento de máquinas de computación, copiadora, entre otros.
5. Al 31 de Diciembre de 2018, el rubro de Arriendos se compone del valor fijo de US\$ 1.200,00 por mes.
6. Corresponde al IVA generado en las compras de bienes y servicios, el cual por la naturaleza del negocio no podrán liquidarse en las declaraciones.
7. Al 31 de Diciembre de 2018, el Gasto Financiero se conforma del pago de intereses de cada crédito con el Banco Bolivariano, Banco Pichincha, Banco Guayaquil y Produbaco, las comisiones financieras por certificaciones de cheques principalmente y otros gastos financieros por US\$ 4.994,66.
8. Al 31 de Diciembre de 2018, el Gasto no Operacional está conformado por US\$ 2.962,17 correspondiente a intereses y multas tributarias por declaraciones tardías y de otros organismos de control.

21. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 en comparación 2017:

FRUCARPEZ S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	<u>2018</u>	US\$	<u>2017</u>
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	311,360		165,520
(-) Participacion Trabajadores	<u>46,704</u>		<u>24,828</u>
Utilidad Gravable	264,656	-	140,692
(+) Gastos no deducibles	2,962		713
(-) Otras Rentas Exentas	-		-
(-) Deducion por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)	-		-
Base imponible neto para impuesto a la renta	267,618		141,405
Tasa Aplicable: 25% (a)	66,904		35,351
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-		-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	66,904		35,351
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-		-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	50,445		29,997
(-) Credito Tributario generados por Retenciones Isd	21,643		-
(-) Credito tributario años anteriores			
Anticipo determinado proximo año	-		-
Impuesto a la renta por pagar	<u>-</u>		<u>(5,355)</u>
Saldo a Favor del contribuyente	5,183		

- a) Al 31 de diciembre de 2018, 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 2018 es del 25%.

22. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de emisión del presente informe (Abril 1 de 2019), no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

25. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (Abril 1 de 2019), 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.