

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Constitución. - FRUCARPEZ S.A., fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en Marzo del 2014, mediante Resolución No.202 emitida por la Superintendencia de Compañía e inscrita en el Registro Mercantil en Abril del 2014.

La compañía tiene como domicilio la Provincia de Manabí, Cantón Manta, Vía a Jaramijó S/N, San Cecilia, a dos cuadras del colegio Jefferson. La Administración Tributaria Ecuatoriana le asignó el Registro Único de Contribuyente (RUC) No. 1391815271001.

Administradores. - está representada legalmente, individual o colectiva, por la señora Gloria de Fátima Coral Ron en calidad de Gerente General y el Señor Francisco Xavier Fernández Cuesta en calidad de Presidente.

Operaciones. - Sus operaciones consisten principalmente en la venta al por mayor y menor de productos de pesca.

Aprobación de los estados financieros. - Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Socios de la Compañía con fecha 21 de febrero del 2018.

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 ESTAN 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

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

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 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 2017 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:

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Banco Bolivariano (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Pichincha (Corriente)	AAA-	AAA-
Banco Bolivariano (Ahorro)	AAA-	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 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 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 depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

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 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 Deduciones – 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 2017, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%, considerando que mediante Registro Oficial 150, Segundo Suplemento del 29 de diciembre de 2017 se publicó y entró

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

en vigencia la Ley Orgánica para la reactivación de la Economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, en la que se modifica el porcentaje impositivo para el pago del Impuesto a la renta para sociedades, pasando del 22% al 25%.

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 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

Al 31 de diciembre de 2017 el resumen de la cuenta fue el siguiente:

	2017
	(US\$)
Caja	31,555
Caja Chica	304
Caja Chica Camión	400
Bancos	47,080
Total:	79,338

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo presentado en caja pertenece a valores en cheques recibidos hasta al cierre del ejercicio que no fueron depositados en las cuentas bancarias al cierre de año.
- b) Al 31 de Diciembre de 2017, la cuenta Caja Chica, está representada por el saldo de dicha caja, la cual es utilizada para rubros relacionados con los gastos que se generan diariamente por la operatividad de la compañía.
- c) Al 31 de Diciembre de 2017, la cuenta Caja Chica Camión, creada en agosto del presente año, está representada por el saldo de dicha caja, la cual es utilizada para rubros relacionados con los gastos que se generan diariamente por el camión de la compañía,
- d) El saldo de la cuenta Bancos al 31 de diciembre de 2017 es el siguiente:

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	Nº DE CUENTA	SALDO 31/12/2017
BANCO PICHINCHA (1)	CUENTA CORRIENTE	2100134643	13.024
BANCO BOLIVARIANO (2)	CUENTA CORRIENTE	1105028166	33.465
BANCO BOLIVARIANO (3)	CUENTA DE AHORRO	1101144310	590
Total:			<u><u>47.080</u></u>

- 1) Al 31 de diciembre de 2017, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Pichincha #2100134643 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.
- 2) Al 31 de diciembre de 2017, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco Bolivariano #1105028166 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.
- 3) Al 31 de diciembre de 2017, los valores registrados en la Cuenta de Ahorros del Banco Bolivariano #1101144310 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2017 es de \$1,564,538; el detalle de la cuenta es el siguiente:

		2017
		(US\$)
Activos Financieros		
Atvs Financieros mantenidos al vencimiento	(a)	40,000
Cuentas por Cobrar		
Clientes Comerciales	(b)	1,487,426
Funcionarios y/o Empleados	(c)	2,767
Otras Cuentas por Cobrar	(d)	39,222
Provision para Cuentas Incobrables	(e)	-4,878
Total:		<u><u>1,564,538</u></u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2017 el saldo presentado en la cuenta Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento refleja dos operaciones de inversiones en Pólizas con el Banco Bolivariano emitidas el 28 de diciembre de \$20,000.00 cada una a un plazo de 32 y 8 días respectivamente.
- b) Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por los cobros de pescado que cancela cada cliente.

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

A continuación, se muestra los clientes que mantienen deudas pendientes al 31 de Diciembre de 2017 cuyo valor suma US\$ 1,487,426:

NOMBRE/ CLIENTE	VENCIDA	30 DIAS	MAS DE 120	TOTAL
INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS IDEAL CIA LTDA (1)	311.224			311.224
QUIJIJE LOPEZ CARLOS / CONSUMIDOR FINAL (1)	6.389			6.389
AMAIQUEMA ONOFRE RUT ELENA (1)	14.528			14.528
MALAN A UNCANCELA MARIA SARA	11.181			11.181
CONSERVERA TROPICAL (2)			173.995	173.995
LUWIN OREJUELA		222.797		222.797
MARBELIZE S.A		172.314		172.314
TRANSMARINA C. A.		151.803		151.803
XAVIER BERMEO SALDAÑA		120.320		120.320
MORENO LARA STALIN		153.606		153.606
GETAFE S.A		55.171		55.171
GANCHOZO BRAVO ROQUE MERCIALES		36.691		36.691
FERNANDEZ COELLO ALEJANDRO JAVIER		24.115		24.115
FERNANDEZ CUESTA FRANCISC XAVIER		8.861		8.861
JOSÉ ARMANDO LOOR		8.826		8.826
PERALTA CARRILLO GINGER PAOLA		8.130		8.130
GARCIA COBEÑA ALEXI PASCUALINO		2.990		2.990
CEVALLOS VALLE JOSE DOMINGO		2.555		2.555
GUAPI GUAMAN JOAQUIN		925		925
CAMPOS ESPINOZA ANTHONY JOEL		885		885
BERMELLO PINARGOTE JAVIER LEONEL		100		100
CAMPOS ROMERO JULIO ABDON		23		23
Total				1.487.426

1. Corresponde a cartera por cobrar proveniente del año 2016 que al cierre del 2017 continuaban sin ser cobradas.
 2. La cuenta por cobrar a Conservera Tropical S.A se encuentra en proceso de demanda, al 31 de diciembre de 2017 dichos valores aún se mantienen en Litigio.
- c) Al 31 de diciembre de 2017 las cuentas por cobrar funcionarios y/o empleados contienen valores otorgados en préstamo a los colaboradores de la empresa.
- d) Al 31 de diciembre de 2017 estas cuentas están conformadas por US\$ 27,990.90 que corresponden a valores pendientes de cobro a ex empleados, US\$ 11,031.58 por la venta de un Vehículo propiedad de la compañía a favor del señor Gilberto Menendez y que proveniente del año 2016 y US\$ 200,00 por préstamo a Gonzalo Delgado proveedor de servicios de Frucarpez S.A.
- e) Al 31 de diciembre de 2017 la provisión de cuentas incobrables es de US\$ 4.877,68 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 período 2017.

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

# DOCUMENTO	FECHA DE EMISIÓN	FECHA DE VENCIMIENTO	# DÍAS ACUMULADOS AL 31/12/2016	# DÍAS ACUMULADOS AL 31/12/2017	VALOR	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES 2016	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES 2017	PROVISIÓN ACUMULADA DE CUENTAS INCOBRABLES AL 31/12/2017
CONSERVAS TROPICAL								
001-001-000000073	18/12/2014	18/02/2015	360	1032	92.270	923	923	2.645
001-001-000000202	30/01/2015	30/03/2015	360	990	61.960	620	620	1.704
001-001-000000218	27/02/2015	27/04/2015	360	963	19.765	198	198	529
Total			1.080	2.985	173.995	1.740	1.740	4.878

5. Inventarios

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre de 2017

	2017
	(US\$)
Inventarios	
Materia Prima	
Pescados	341,912
Total:	341,912

Al 31 de diciembre de 2017 el valor en la cuenta inventarios de US\$ 341.912,23 el cual corresponde al pescado utilizado para la venta que no fue comercializado al cierre del ejercicio, cuyo detalle es el siguiente:

CÓDIGO	CATEGORÍA	NOMBRE	COSTO	STOCK	PESO	INVENTARIO \$
0003.2	Pescado	SKIP JACK -3	1,15276	2.160	KG	\$ 2.489,96
0004.11	Pescado	YELLOW FIN 30-40	2,49002	2.488	KG	\$ 6.195,18
0004.12	Pescado	YELLOW FIN 40-60	2,25000	9.561	KG	\$ 21.512,25
0004.13	Pescado	YELLOW FIN 60-80	2,65000	2.323	KG	\$ 6.155,95
0004.14	Pescado	YELLOW FIN 80-100	2,60517	11.280	KG	\$ 29.386,28
0004.24	Pescado	YELLOW FIN 7-20	2,00000	40.099	KG	\$ 80.198,00
0001.2	Pescado	BIG EYE -3	1,15000	29.965	KG	\$ 34.459,75
0001.10	Pescado	BIG EYE 20-30	1,50000	45.552	KG	\$ 68.328,00
0001.12	Pescado	BIG EYE 40-60	1,50000	7.359	KG	\$ 11.038,50
0001.14	Pescado	BIG EYE 80-100	1,50000	28.284	KG	\$ 42.426,00
0001.6	Pescado	BIG EYE 9-12	2,57003	15.456	KG	\$ 39.722,36
Total						\$ 341.912

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

6. Activos Pagados Por Anticipado

		2017
		(US\$)
Seguros	(a)	2,052
Anticipo a Proveedores	(b)	57,199
Anticipo de Sueldos		16
Total:		<u>59,267</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2017, la cuenta presenta un saldo de US\$ 2.051,57, propio de tres seguros contratados con la Aseguradora Latina Seguros y Reaseguros C.A. A continuación, un detalle de los seguros contratados:

FECHA	N° POLIZA	RAMO	COMPAÑÍA ASEGURADORA	PRIMA NETA	CUOTAS DEVENGADAS	TOTAL SEGUROS
02/06/2017	1533964	VIDA	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A	54	32	23
09/06/2017	23903	VEHICULOS	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A	3.180	1.855	1.325
07/12/2017	325311	VEHICULOS	LATINA SEGUROS Y REASEGUROS C.A	704	-	704
Total				<u>3.938</u>	<u>1.887</u>	<u>2.052</u>

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

PROVEEDOR	30 días	60 días	90 días	120 días	> 120 días	Total
PESDEL S.A				28.776	24.123	52.899
FERNANDEZ COELLO ALEJANDRO JA VIER					1.732	1.732
RAMON EDULFO ANCHUNDIA PACHECO		964				964
CONSERVAS ISABEL ECUATORIANAS S.A.			199			199
OTROS ANTICIPOS A PROVEEDORES	1.404					1.404
Total	<u>1.404</u>	<u>964</u>	<u>199</u>	<u>28.776</u>	<u>25.856</u>	<u>57.199</u>

7. Activos Por Impuestos Corrientes

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de Diciembre de 2017.

		2017
		(US\$ Dolares)
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	(a)	-
Crédito Tributario a Favor de la Empresa I.R	(b)	29,997
Total:		<u>29,997</u>

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

- a) 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. La empresa acumula en el Gasto Administrativo todo el Iva pagado en la cuenta “Iva que se carga al Gasto.”
- b) Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Renta que los clientes de Frucarpez S.A. le realizaron durante el año 2017. Cabe recalcar que existe un saldo acumulado del año 2016.

8. Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de este grupo de cuentas se reconoce el saldo de la cuenta contable Equipos de Computación, la cual proviene de los saldos de cierre del ejercicio económico 2016, El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre de 2017.

	SALDO <u>31-dic-17</u>
Terrenos	125,851
Construcciones en Curso	60,964
Muebles y Enseres	6,139
Maquinarias y Equipos	5,752
Equipos de Computación	9,074
Vehículos	<u>120,495</u>
 Total Costo	 328,274
 (-) Depreciacion de Propiedad, Planta y equipo	 26,574
 Total:	 <u>301,700</u>

9. Cuentas Y Documentos Por Pagar Proveedores

Al 31 de Diciembre de 2017 el resumen de la cuenta es el siguiente:

		2017
		(US\$ Dolares)
Proveedores Locales	(a)	535,920
Total:		535,920

- a) El saldo de la cuenta Proveedores corresponde a producto recibido pendiente de pago al término del año 2017; los cuales a la fecha de presentación del informe se encuentran cancelados en su totalidad a excepción del Proveedor TunaExport del cual se tiene saldos pendientes de pago desde el año 2016. A continuación, el detalle de la cuenta proveedores:

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

NOMBRE/ PROVEEDOR	30 DIAS	MAS DE 120	TOTAL
TUNAEEXPORT		3.453	3.453
MARBELIZE	260.774		260.774
EUROFISH S.A.	150.083		150.083
PANAMERICANA S.A	62.228		62.228
INDUSTRIA DE ENLATADOS ALIMENTICIOS CIA LTDA IDEAL	38.635		38.635
FERNANDEZ COELLO			
FRANCISCO XAVIER	12.159		12.159
ROMERO CORAL LUIS	2.391		3675,27
LATINA SEGUROS C.A.	2.311		2.311
FERNANDEZ COELLO			
ALEJANDRO JAVIER	1.579		1.579
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	1.023		1.023
Total	531.183	3.453	535.920

10. Obligaciones Con Instituciones Financieras

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras Corrientes, al 31 de diciembre de 2017:

		<u>2017</u>
		(Dólares)
Préstamo Banco Bolivariano	(a)	335,000
Préstamo Banco Pichincha	(b)	6,219
Tarjeta de Crédito Banco Bolivariano	(c)	8,048
Sobregiros	(d)	<u>105,406</u>
Total:		<u>454,672</u>

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, se mantienen tres operaciones con el Banco Bolivariano. Del crédito de US\$ 60.000,00 solicitado el 06 de junio en el corto plazo se cancelará US\$ 15.000,00 y de los créditos de US\$ 160.000,00 solicitados el 31 de octubre y 24 de noviembre respectivamente, se cancelará la totalidad de ambos en el corto plazo.
- b) Al 31 de Diciembre de 2017 el saldo por pagar corriente es de US\$ 6.218,58; producto de préstamo adquirido con el Banco Pichincha el 15 diciembre de 2016.
- c) La tarjeta de crédito presenta un saldo de US\$ 8.047,70; 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.
- d) Corresponde al sobregiro de Frucarpez S.A. con el Banco Bolivariano

11. Provisiones

El siguiente es un resumen de la cuenta Provisiones al 31 de diciembre de 2017.

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

2017

(Dólares)

Provisiones 130

Total: 130

Al 31 de Diciembre de 2017 el saldo de la cuenta Provisiones es de US\$ 130.00, correspondiente al cheque No. 330 girado el 31 de diciembre al Sr. Ángel Montesdeoca.

12. Otras Obligaciones Corrientes

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2017.

2017

(Dólares)

Obligaciones con el IESS	1,884
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	20,914
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	2,227
Impuestos por Pagar	35,173
Beneficios Sociales por pagar	5,224
Participacion a Trabajadores	24,828
Total:	<u>90,250</u>

13. Cuentas Por Pagar Diversas/Relacionadas

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas al 31 de Diciembre de 2017.

2017

(US\$Dolares)

Cuentas por Pagar Socios o Accionistas Corrientes	<u>314,091.96</u>
Total:	<u>314,091.96</u>

Al 31 de Diciembre de 2017, el saldo de cuenta por pagar Socios o Accionistas Corrientes tiene un saldo de US\$ 314.091,96, el mismo que se encuentra conformado por préstamos a favor de Frucarpez de parte de la la Ing. Gloria Coral, y facturas de gastos asumidas por la accionista pendientes de pago al cierre del período auditado,

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 2017.

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

	2017	(US\$Dolares)
Cuentas por Pagar Funcionarios y/o Empleados	<u>209,451</u>	
Total:	<u>209,450.67</u>	

Al 31 de Diciembre de 2017, Frucarpez S.A mantiene una cuenta por pagar con el empleado Xavier Fernández Cuesta por US\$ 209.450,67, la misma que se conforma por préstamos otorgados a la empresa y la cancelación de gastos por parte del empleado que corresponden a la entidad.

15. Anticipo de Clientes

El siguiente es un resumen de Anticipo de clientes al 31 de Diciembre de 2017.

	2017	(US\$Dolares)
Anticipo de Clientes	60074.07	
Total:	<u>60,074</u>	

16. Obligaciones Con Entidades Financieras No Corrientes

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Entidades Bancarias no Corrientes, al 31 de diciembre de 2017.

		2017	(Dólares)
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100134643	(a)	14,049	
Banco Bolivariano Cta. Cte. 1105028166	(b)	<u>37,500</u>	
Total:		<u>51,549</u>	

- a) Al 31 de Diciembre de 2017 la cuenta presenta un saldo por US\$ 51,549.20 por el préstamo solicitado al Banco del Pichincha por un valor de US\$ 26,264.62 del cual al largo plazo se cancelará US\$ 14,049.20.
- b) Al 31 de Diciembre de 2017, Frucarpez cuenta con una obligación a largo plazo por US\$ 37,500.00 con Banco Bolivariano, producto de una operación de crédito de US\$ 60,000.00 adquirida el 6 de junio de 2017.

17. Cuenta Por Pagar Diversas/Relacionadas

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar diversas/relacionadas al 31 de diciembre de 2017.

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

2017

(Dólares)

Cuenta por Pagar Diversas/Relacionadas (a) 39,280

Total: 39,280

18. Otros Pasivos No Corrientes

El siguiente es un resumen de Otros pasivos no Corrientes, al 31 de diciembre de 2017.

2017

(Dólares)

Otros Pasivos No Corrientes (a) 32,116

Total: 32,116

19. Capital Social

El Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

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>

20. Ingresos

Al 31 de Diciembre de 2017 el resumen de la cuenta es el siguiente:

2017

INGRESOS

Ingresos de actividades ordinarias **a** 6,614,770

Otros Ingresos Financieros **b** 37

TOTAL INGRESOS 6,614,807

- a) Al 31 de diciembre de 2017, los ingresos registrados de forma ordinaria son por concepto de la comercialización de pescado.
- b) Al 31 de Diciembre de 2017, este rubro está compuesto por créditos por intereses bancarios percibidos así como por devolución el 2% IVA.

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

21. Costos y Gastos

Al 31 de Diciembre de 2017 el resumen de la cuenta es el siguiente:

GASTOS		2017
(-) Costo de ventas	a	5,969,924
(-) Gastos de Ventas	b	143,958
(-) Gastos de Administracion	c	306,972
(-) Gastos de Financieros	d	27,474
(-) Otros Bienes/Servicios	e	958
TOTAL GASTOS		6,449,287

- a) Al 31 de Diciembre de 2017, corresponde al valor del costo de venta del pescado. Las compras de FRUCARPEZ al cierre del período fueron US\$ 6,224,836.25, mientras su inventario final de US\$ 341,912.23.
- b) Corresponde a los Gastos de Venta que suman el valor de US\$ 143,958.13; incurridos dentro de la operación de la empresa.
- c) Corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de US\$ 306,972.36; incurridos dentro de la operación de la empresa.
- d) Al 31 de Diciembre de 2017, el Gasto Financiero se conforma del pago de intereses del crédito con el Banco Bolivariano y Banco Pichincha por US\$ 24,347.45 las comisiones financieros del seguro adquirido a nombre de Frucarpez US\$ 2,360.26 y otros gastos financieros por US\$ 766.53.
- e) Al 31 de Diciembre de 2017, el Gasto no Operacional está conformado por US\$ 957.84 correspondiente a intereses y multas tributarias por declaraciones tardías y de otros organismos de control, retenciones asumidas y bajas de inventario.

22. Conciliación Tributaria

	2017
Resultados antes de Participac trabajadores e Impuesto Renta	165,520
(-) Participacion Trabajadores	24,828
Utilidad Gravable	140,692
(+) Gastos no deducibles	713
(-) Otras Rentas Exentas	-
(-) Deducion por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	141,405
Tasa Aplicable: 25%	35,351
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	35,351
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	21,015
(-) Credito tributario años anteriores	8,982
Anticipo determinado proximo año	-
Impuesto a la renta por pagar	5,355

FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

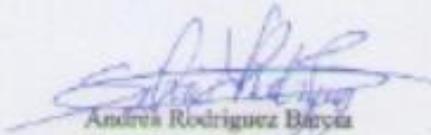
FRUCARPEZ S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017

23. Eventos subsecuentes

Desde el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.

Hasta aquí las Notas de los Estados Financieros.

Manta, 23 de febrero de 2018.


Andrés Rodríguez Bercia
Contador General
RUC: 1312043472001