Latinaudit. Cía.Ltda

"COMPAÑÍA ANONIMA INVEDELCA"

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA DE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS POR EL PERÍODO 1º. DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

AUDITOR: LATINAUDIT LATINOAMERICANA DE AUDITORES CIA. LTDA.
RNAE SCV 0849

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

SOBRE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS CORRESPONDIENTES A LOS EJERCICIOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017, 2016

Índice Del Contenido:

I.1 Informe de los Auditores Independientes

I.2 Estado de Situación Financiera Consolidados

I.3 Estado de Resultados Integrales Consolidados

I.4 Estado de Flujo de Efectivo Consolidados

I.5 Estado de Cambios en el Patrimonio Consolidados

I.6 Notas a los Estados Financieros Consolidados

INFORME DE AUDITORÍA INDEPENDIENTE SOBRE ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

A los Accionistas de la
INVEDELCA C.A Y
ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.

Opinión

Hemos auditado los estados financieros consolidados adjuntos del Grupo económico INVEDELCA C.A. y su subsidiaria ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. que comprenden, el estado de situación financiera consolidado a 31 de diciembre de 2017 y 2016, el estado del resultado integral consolidado, el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado y el estado de flujos de efectivo consolidado correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros consolidados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros consolidados adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la Compañía Anónima INVEDELCA y su subsidiaria ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A., al 31 de diciembre de 2017 y 2016, así como sus resultados integrales consolidado, el estado de cambios en el patrimonio neto consolidado y flujos de efectivo consolidado, y las notas explicativas de los estados financieros consolidados que incluyen un resumen de las políticas contables significativas correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Fundamento de la opinión

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría, de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento NIAA. Dichas normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos una auditoría para obtener certeza razonable, sobre si los estados financieros consolidados están libres de representación errónea y no contiene distorsiones importantes.

Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe más adelante en la sección de responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros consolidados.

Somos independientes del Grupo Económico C.A. INVEDELCA y su subsidiaria ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A., de acuerdo con el Código de Ética para profesionales de la contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en Inglés) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho código.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros consolidados. Los procedimientos que hemos seleccionado, incluyen la evaluación de los riesgos de presentación errónea, de importancia relativa de los estados financieros consolidados, ya sea debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría de acuerdo con las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de si los principios de contabilidad aplicados, son apropiados y si las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

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

Los administradores son responsables de la preparación y presentación razonable de los estados financieros consolidados adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para las PYMES, y del control interno que la dirección considere necesario para permitir la preparación de estados financieros consolidados libres de incorrección material, debida a fraude o error,

selección y aplicación de políticas apropiadas y la determinación de estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias.

Los estados financieros consolidados del Grupo han sido preparados utilizando las bases contables de negocio en marcha. El uso de estas bases contables es apropiado a menos que la administración tenga la intención de liquidar al Grupo o detener las operaciones, o no tiene otra alternativa realista más que hacerlo. Como parte de nuestra auditoría de los estados financieros consolidados, hemos concluido que el uso de las bases contables de negocio en marcha por parte de la administración, en la preparación de los estados financieros consolidados del Grupo es apropiado.

La administración no ha identificado una incertidumbre material que pueda dar lugar a una duda significativa sobre la capacidad del Grupo de continuar como un negocio en marcha, y por consiguiente no se revela en los estados financieros consolidados del Grupo. Con base a nuestra auditoría de los estados financieros consolidados, tampoco hemos identificado dicha incertidumbre material. Sin embargo, ni la administración ni el auditor pueden garantizar la capacidad del Grupo de seguir como negocio en marcha.

Los responsables del gobierno del Grupo son responsables de la supervisión del proceso de información financiera.

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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros consolidados en su conjunto están libres de desviaciones materiales, derivadas de fraude o error, y para emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. La seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría llevada a cabo de conformidad con las NIAA detectará siempre una desviación material cuando ésta exista. Las desviaciones pueden surgir de fraude o error y son consideradas materiales cuando, individualmente o en su conjunto, se espera que de forma razonable influencien en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas

sobre las bases de estos estados financieros consolidados.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIAA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identificamos y valoramos los riesgos de desviación material de los estados financieros consolidados debida a fraude o error, diseñamos y aplicamos procedimientos de auditoría para responder dichos riesgos y obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una desviación material debida a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección debida a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o elusión del control interno.
- Obtener un entendimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno del Grupo INVEDELCA.
- Evaluar lo apropiado de las políticas contables aplicables y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por los administradores.
- Concluimos sobre lo adecuado de la utilización, por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, con la evidencia de auditoría obtenida, concluimos que no existe de una incertidumbre material relacionada con hechos o con condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Nuestras conclusiones se basan en la evidencia obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que el Grupo económico INVEDELCA C.A y su subsidiaria ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. deje de ser un negocio en marcha.
- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros consolidados representan las

transacciones y hechos subyacentes de un modo que expresen la presentación razonable.

- Obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y apropiada referente a la información financiera de las entidades y actividades del negocio dentro del Grupo para expresar una opinión sobre los estados financieros consolidados. Somos responsables de la dirección, supervisión y desempeño del grupo de auditoria. Seguimos siendo los únicos responsables de nuestra opinión sobre la auditoría
- Comunicamos a los encargados del gobierno de la compañía, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Atentamente,

LATINOAMERICANA DE AUDITORES
LATINAUDIT CIA. LTDA.
RNAE 0849

Dr. Flavio Gualotuña
REPRESENTANTE LEGAL.
Quito, Avda. Naciones Unidas y Núñez de Vela Esq.
Edificio Metropolitan Oficina 414

Quito, 11 de marzo del 2018

GRUPO INVEDELCA

BALANCE GENERAL CONSOLIDADO

Por el año terminado el 31 de diciembre de

		2017		2016	
ACTIVO			**4.920.023,39**		**4.170.895,37**
ACTIVO CORRIENTE			**2.515.670,77**		**2.126.657,03**
111	**DISPONIBLE**	**146.118,68**		**19.118,87**	
1111	CAJA	10.003,02		2.738,14	
1113	BANCOS	26.064,59		776,19	
1114	INVERSIONES CORTO PLAZO	112.051,07		15.604,34	
112	**EXIGIBLE**	**922.324,12**		**1.150.673,16**	
1121	DETERIORO DEL VALOR	-55.004,63		-65.262,87	
1122	DXC & CXC NO RELACIONADAS	951.298,11		1.208.423,10	
1123	DXC & CXC RELACIONADAS	21.030,64		7.512,93	
1124	OTRAS CXC RELACIONADAS	5.000,00		0,00	
113	**INVENTARIOS**	**1.155.377,54**		**853.016,43**	
1131	INVENTARIOS MATERIA PRIMA	469.004,41		481.714,25	
1132	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	235.054,16		223.346,55	
1133	INVENTARIO SUMIN & MAT. PROC PROD	32.688,91		30.457,73	
1134	INVENTARIO PROD TERMINADOS PROD.CIA	378.323,55		99.405,34	
1135	COMPOST PROCESADO	0,00		0,00	
1136	IMPORTACIONES EN TRANSITO	10.827,45		66,73	
1137	OBRAS EN CONSTRUCCION	0,00		0,00	
1139	INVENTARIO SUMINISTROS VARIOS	29.479,06		18.025,83	
	OTRO ACTIVO CORRIENTE	**289.850,43**		**103.848,77**	
114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	181.650,29		51.591,26	
115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0,00		0,00	
116	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	108.200,14		52.257,51	
ACTIVO NO CORRIENTE			**2.404.352,62**		**2.044.238,34**
12	**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**	**2.404.352,62**		**2.044.238,34**	
121	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2.631.791,62		2.452.778,81	
1211	(-) DEP. ACUMULADA PPE	-1.700.680,65		-1.520.707,32	
1212	REVALUACIÓN PPE	400.230,26		400.230,26	
122	ACTIVO INTANGIBLE	14.129,24		8.114,45	
123	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	997.690,73		695.606,53	
124	PROPIEDADES DE INVERSION	48.162,20		0,00	
125	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	13.009,22		8.215,61	

PASIVO				**3.047.377,07**			**2.514.903,64**
PASIVO CORRIENTE			**1.666.922,17**			**1.541.145,55**	
21	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO**		**1.666.922,17**			**1.541.145,55**	
2111	CXP & DXP LOCALES	762 836,23			928 945,83		
2112	CXP & DXP DEL EXTERIOR	13 248,98			0 00		
2121	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	205 913,51			98 353 66		
2131	IVA & RET IVA X PAGAR	0,00			0 00		
2132	RETENCIONES E IMPUESTO RENTA POR PAGAR	56 690,04			60.153 56		
2133	OBLIGACIONES EMPLEADOS	417 765,89			391 468 54		
2135	DIVIDENDOS POR PAGAR	29 701,13			0 00		
2142	OTRAS CXP RELACIONADAS	15 991,46			701,46		
2151	JUBILACION PATRONAL & DESAHUCIO CP	117 306,50			61.522,50		
2163	PASIVOS VARIOS	34 668,43			0 00		
2166	VARIOS	15 000,00			0,00		
PASIVO NO CORRIENTE			**1.378.454,90**			**973.758,09**	
22	**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO**		**1.378.454,90**			**973.758,09**	
2211	CXP & DXP LP LOCAL	80 000,00			80 000,00		
2221	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES LP	1.053.275,13			700.000 00		
2233	CXP & DXP LP OTROS	0 00			0,00		
2241	CXP RELACIONADAS LP	0,00			0 00		
2251	JUBILACION PATRONAL LP	205 304 48			157.174 48		
2252	DESAHUCIO	39.875 29			36 583 61		
PATRIMONIO				**1.872.646,32**			**1.655.991,73**
			1.870.358,93			**1.653.585,38**	
31	CAPITAL SOCIAL	1.390.000,00			1 268.429,58		
32	RESERVAS	97.402 00			56.586,08		
33	OTRO RESULTADO INTEGRAL	-45 004,00			0,00		
34	RESULTADOS ACUMULADOS	95.326,27			76.489,50		
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	332.635,66			252 080,22		
			2.288,39			**2.406,35**	
39	**INTERES MINORITARIO**	**2.288,39**			**2.406,35**		

Ing. Gustavo Ruquett
GERENTE GENERAL

Lcda. Janett Rocha
CONTADORA

co

GRUPO INVEDELCA
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL CONSOLIDADO
Del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017

INGRESOS NETOS			**5,712,374.45**
41	INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS	6,205,420.66	
42	DESCUENTOS	-532,148.16	
43	OTROS INGRESOS OPERACIONALES	39,101.95	
430	INGRESOS EXENTOS	0.00	
COSTOS			**-3,576,077.19**
521	COSTO HONGOS FRESCOS Y ENLATADOS, COSTO CHOCHOS	-3,576,077.20	
GASTOS			**-1,500,068.98**
522	GASTOS PROMOCIONALES	-337,433.08	
523	GASTOS DE VENTAS	-345,194.22	
524	GASTOS ADMINISTRATIVOS	-637,322.04	
531	OTROS GASTOS OPERACIONALES	-173,810.53	
534	GASTOS NO DEDUCIBLES OPERACIONALES	-6,309.11	
INGRESOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES			**-125,931.43**
610	OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES	2,015.77	
620	GASTOS FINANCIEROS	-127,925.49	
631	GASTOS NO DEDUCIBLES NO OPERACIONALES	-21.71	
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION E IMPUESTOS			**518,296.85**
54	GTO. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES		-76,544.53
55	GTO. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE		-105,264.30
56	INGRESO IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		4,823.61
UTILIDAD ANTES DEL INTERES MINORITARIO			**333,311.63**
7	INTERÉS MINORITARIO		-675.97
UTILIDAD NETA			**332,635.66**

Ing. Gustavo Riquetti
GERENTE GENERAL

Lcda. Janeth Rocha
CONTADORA

GRUPO INVEDELCA

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO		2017
POR EL PERIODO 2017		
Flujo de Efectivo de las Actividades Operativas		**620.760,57**
95010101 Cobros procedentes de las ventas de bienes y p	5.526.135,35	
95010105 Otros cobros por actividades de operación	9.860,60	
95010201 Pagos a proveedores por el suministro de biene	-3.704.701,68	
95010203 Pagos a y por cuenta de los empleados	-1 210.781,37	
95010205 Otros pagos por actividades de operación	-53 186,05	
950107 Impuestos a las ganancias pagados	-23 696,98	
950108 Otras entradas (salidas) de efectivo	77.130,70	
Flujo de efectivo de las Actividades de Inversión		**-222.098,05**
950209 Adquisición Propiedad, planta y equipo	-113.690,15	
950213 Adquisición inversiones	-46.455,00	
950220 Interés recibido		
950215 Anticipos de efectivo efectuados a terceros	-70.000,00	
950216 Préstamos cobrados al personal		
950221 Otras Actividades de Inversión	8.047,10	
EFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Flujo de Efectivo de las Actividades de Financiamiento		**-269.662,51**
950304 Préstamos recibidos	495.674,38	
950305 Préstamos pagados	-347 886,05	
950309 Intereses pagados	-72.744,84	
950308 Dividendos pagados	-88.369,43	
950310 Otras Actividades de Financiamiento	-256.336,57	
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
CAMBIOS NETOS DE EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES		**129.000,01**
Efectivo al inicio del año		19.118,67
Efectivo al finalizar el año		**148.118,68**

GRUPO INVEDELCA
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO CONSOLIDADO **2017**

MÉTODO INDIRECTO

Flujo de Efectivo de las Actividades Operativas				
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN E IMPUESTOS				**510,296.85**
	AJUSTES			242,700.83
	Interés minoritario	675.97		
	Depreciaciones	207,895.65		
	Amortizaciones	1,187.50		
	Provisiones	97,911.17		
	Impuesto a la Renta	-105,264.30		
	Participación Trabajadores	-76,544.53		
	Otros Ajustes	116,839.37		
	VARIACION ACTIVOS CORRIENTES			-260 013.73
	CUENTAS POR COBRAR		-228,349.04	
1121	DETERIORO DEL VALOR	10,258.24		
1122	DXC & CXC NO RELACIONADAS	-257,124.99		
1123	DXC & CXC RELACIONADAS	13,517.71		
1124	OTRAS CXC RELACIONADAS	5,000.00		
	INVENTARIOS		302,361.11	
1131	INVENTARIOS MATERIA PRIMA	-12,709.84		
1132	INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCE	11,707.61		
1133	INVENTARIO SUMIN. & MAT. PROC.PR	2,231.18		
1134	INVENTARIO PROD. TERMINADOS PR	278,918.21		
1135	COMPOST PROCESADO	0.00		
1136	IMPORTACIONES EN TRANSITO	10,760.72		
1137	OBRAS EN CONSTRUCCION	0.00		
1139	INVENTARIO SUMINISTROS VARIOS	11,453.23		
	OTROS		186,001.66	
114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIP	130,059.03		
115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENT	0.00		
116	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	55,942.63		
	VARIACION PASIVOS CORRIENTES			127,776.62
	CUENTAS POR PAGAR		127,776.62	
2111	CXP & DXP LOCALES	-166,309.60		
2112	CXP & DXP DEL EXTERIOR	13,248.98		
2121	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINA	107,559.85		
2131	IVA & RET.IVA X PAGAR	0.00		
2132	RETENCIONES E IMPUESTO RENTA F	-3,463.52		
2133	OBLIGACIONES EMPLEADOS	26,297.35		
2135	DIVIDENDOS POR PAGAR	29,701.13		
2141	PRESTAMOS ACCIONISTAS	0.00		
2142	OTRAS CXP RELACIONADAS	15,290.00		
2151	JUBILACION PATRONAL & DESAHUCI	55,784.00		
2163	PASIVOS VARIOS	34,668.43		
2164	GASTOS DE VIAJE VTAS.	0.00		
2165	PROMOCION	0.00		
2166	VARIOS	15,000.00		
2169	JUDICIALES	0.00		
EFECTIVO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES OPERATIVAS				**620,760.57**

Ing. Gustavo Riquett
GERENTE GENERAL

Lcda. Janett Rocha
CONTADORA

GRUPO INVEDELCA

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO CONSOLIDADO

Del 1-01 al 31 de diciembre 2017

	CAPITAL SOCIAL	**APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES**	**RESERVAS**	**OTRO RESULTADO INTEGRAL**	**RESULTADOS ACUMULADOS**	**RESULTADO ACUM. APLICACIÓN NIIF PYMES POR PRIMERA VEZ**	**RESULTADOS DEL EJERCICIO**	**Total**
	31	36	32	33	34		35	
	301	302	30401	30606	30601	30603	30701	
Saldos iniciales	**-1,268,429.58**	**0.00**	**-56,586.08**	**0.00**	**-107,950.61**	**31,461.11**	**-252,080.22**	**-1,653,585.38**
Corrección error Capital Social & VPP	-1,570.42				-12,040.00			**-13,610.42**
Reclasificación Utilidad Ejercicio Anterior					-252,080.22		252,080.22	**0.00**
Apropiación de la Reserva Legal			-26,489.16		26,489.16			**0.00**
Apropiación de la Reserva Facultativa			-14,326.76		14,326.76			**0.00**
Aumento de Capital	-120,000.00							**-120,000.00**
Dividendos					203,668.52			**203,668.52**
ORI: Pérdidas Actuariales Jubilación Patronal y				45,004.00				**45,004.00**
Otros					799.01			**799.01**
Utilidad neta del ejercicio							-332,635.66	**-332,635.66**
Saldos finales	**-1,390,000.00**	**0.00**	**-97,402.00**	**45,004.00**	**-126,787.38**	**31,461.11**	**-332,635.66**	**-1,870,359.93**

Ing. Gustavo Riquetti
GERENTE GENERAL

Lcda. Janett Roche
CONTADORA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1 INFORMACIÓN GENERAL

La matriz COMPAÑÍA ANONIMA INVEDELCA se constituyó el 16 de septiembre de 1975 en Mejía, Pichincha, Ecuador, Ecuador bajo la forma legal de una sociedad anónima. Su subsidiaria ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. se constituyó el el 15 de marzo de 2010 en Mejía, Pichincha, Ecuador también bajo la forma legal de una sociedad anónima. El domicilio de ambas está en la misma dirección de su domicilio, donde funcionan ambas empresas.

COMPAÑÍA ANONIMA INVEDELCA posee el 95% de la subsidiaria ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A. El interés minoritario corresponde a Héctor Enrique Molina Vicuña con el 5% de participación en la subsidiaria.

La matriz y la subsidiaria se dedican a la actividad agroindustrial, teniendo la matriz como principal actividad: el cultivo de champiñones, su comercialización en fresco, y su procesamiento y venta en enlatados; y la subsidiaria: el procesamiento y comercialización de chochos.

Los estados financieros fueron autorizados para su emisión el 27 de marzo del 2017 por parte de la Gerencia General; y fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 28 de marzo de 2018.

2 BASE DE MEDICIÓN; RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS; JUICIOS DE LA GERENCIA; SUPUESTOS CLAVE Y FUENTES DE INCERTIDUMBRE EN LA ESTIMACIÓN

2.1 BASE DE MEDICIÓN

Estos estados financieros han sido preparados cumpliendo con todas las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de

Normas Internacionales de Contabilidad; y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América.

En Ecuador:

La Superintendencia de Compañías (SC), mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21-08-06, publicada en el Registro Oficial No. 348 de 4-09-2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en el Ecuador, lo cual fue ratificado mediante Resolución No. ADM 08199 del 3-07-2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10-07-2008.

Luego, la SC publica el Cronograma de Aplicación de las NIIF en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20-11-2008, Registro Oficial No. 498 del 31-12-2008, cuyo numeral 3 de su artículo 1ero. fue sustituido en la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11-10-2011; así, estableció que las compañías y entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa apliquen NIIF a partir del 1-01-2010; las empresas que tengan activos totales por un monto de USD 4'000.000 al 31-12-2007, las compañías Holding, las de economía mixta, las que bajo la forma jurídica de sociedades constituyan el Estado y Entidades del Sector Público, las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, etc. que ejerzan sus actividades en el Ecuador, apliquen NIIF a partir del 1-01-2011; y en su artículo 1, numeral 3 sustituido, estableció que las demás compañías y entes sujetos al control de la Superintendencia de Compañías podrían aplicar NIIF, o NIIF para las PYMES (Pequeñas y Medianas Empresas) de cumplir ciertas condiciones*, a partir del año 2012 con transición en el 2011. Se establecieron los años 2009 y 2010 como años de transición, para la aplicación de las NIIF a partir de los años 2010 y 2011 respectivamente; y el año 2011 como año de transición, para la aplicación de las NIIF o NIIF para las PYMES a partir del año 2012.

*A inicios del año 2011, mediante la Resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12-01-2011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27-01-2011 -resolución derogada y sustituida el 21-10-2011 por la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010-, se

hace una diferenciación para que las personas jurídicas que califiquen como Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), presenten sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES (NIIF PYMES).

Se consideran PYMES a aquellas personas jurídicas que cumplen las

siguientes condiciones al final del ejercicio económico anterior al período de transición:

a) monto de activos < a 4 millones de dólares;
b) valor bruto de las ventas anuales <= 5 millones de dólares;
c) número de personal ocupado < a 200 trabajadores (promedio anual ponderado).

Hasta el año 2011, los estados financieros de las empresas se presentaron bajo las Normas Ecuatorianas de Contabilidad. En el año 2012 inicia su presentación bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Los estados financieros de la matriz y de la subsidiaria han sido consolidados bajo el método de participación patrimonial, a partir de los estados fiancieros individuales después de participación e impuestos.

En el año 2016, COMPAÑÍA ANONIMA INVEDELCA cedió sus acciones en BIOSA BIOSOLUCIONES AGRICOLAS BSA S.A., cuya inversión en el 2015 ascendió a USD 29.786, que correspondía al 60% del patrimonio de la mencionada subsidiaria.

2.2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS PARA EL ENTENDIMIENTO DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, en cuentas bancarias corrientes y de ahorro; en depósitos e inversiones a corto plazo de alta liquidez en entidades financieras, con un vencimiento original de tres meses o menos.

La empresa evalúa su potencial de generar efectivo a través del Estado de Flujos de Efectivo, que se divide en actividades operativas, de inversión y de financiamiento. Al final del período se concilia el saldo final de efectivo de este estado financiero con el que consta en el estado de situación financiera.

- El grupo empresarial registra los recursos de alta liquidez, que dispone para sus operaciones regulares, una vez que los mismos ingresan a caja y/o son depositados en sus cuentas bancarias. Además maneja cajas chicas para los departamentos que requieren de efectivo en forma inmediata, existen custodios de los mismos; a los cuales se les efectúa arqueos de caja de forma imprevista.

2.2.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS: ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

Las empresas aplican las Secciones 11 y 12: "Instrumentos Financieros Básicos" y "Otros Temas relacionados con los Instrumentos Financieros" de las NIIF para las PYMES, en lugar de combinar las disposiciones sobre reconocimiento y medición de la NIC 39 y los requerimientos de información a revelar de las mencionadas Secciones 11 y 12.

Se reconoce un activo financiero o un pasivo financiero sólo cuando la empresa se convierte en partícipe en un acuerdo, o según las cláusulas contractuales del instrumento financiero.

La empresa reconoce inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero al precio de la transacción, incluyendo los costos de la misma, excepto: a) para los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable, cuyo cambio se reconoce en el resultado, y b) cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación, que se mide al valor presente de la transacción por el interés implícito que conlleva. El interés se registra considerando el costo del dinero en el tiempo.

Subsecuentemente, los instrumentos financieros se miden, sin deducir ningún costo por su venta, así:

a) los instrumentos de deuda (activos y pasivos) se miden al costo amortizado, mediante el método del interés efectivo. Si son de término corriente, se miden al valor que se espera recibir o pagar por ellos, sin descontarlos al valor presente, considerando el deterioro de su valor.

b) las inversiones en acciones o participaciones se miden al valor razonable obtenido en la bolsa de valores o a través de una

medición confiable.

Todos los instrumentos financieros, excepto los que se miden a su valor razonable, son evaluados para ver si existe deterioro (incobrabilidad / riesgo de no cobro); de ahí que se los mide subsecuentemente al costo o costo amortizado, menos el deterioro del valor.

El deterioro se registra en una cuenta de resultado y su contraparte en una cuenta complementaria de valoración del activo.

Cuentas por Cobrar:

- Corresponde a cuentas por cobrar provenientes de transacciones comerciales de la empresa tanto extranjeras como nacionales. a) Las ventas se realizan en condiciones normales de crédito, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. b) Para las ventas a crédito, el cliente debe llenar un formulario para autorización de crédito de hasta 15 días y en casos especiales hasta 30 días. c) Dentro de esta cuenta se debe analizar la procedencia de la transacción, por lo que se divide en dos subcuentas: • Clientes del Exterior: son aquellos que su domicilio no está establecido dentro del territorio nacional. Las operaciones siempre se realizan en moneda local (dólares americanos); si por alguna excepción se recibe el pago en una moneda distinta, se deberá aplicar la política de transacciones en moneda extranjera. • Clientes Locales: son aquellos que su domicilio está establecido dentro del territorio nacional. Cobros: La persona encargada de la cobranza y revisión de la cartera vencida es Edgar Tituaña, quien debe llevar un estudio por cada uno de los clientes con respecto a posibles cuentas incobrables.

- La pérdida por deterioro del valor de las cuentas por cobrar a clientes por incobrabilidad se basa en un análisis del riesgo existente de que no se cobren las cuentas, realizado por el encargado de cobranzas, junto con el departamento contable. Se registra un gasto por deterioro al 100% en el caso de que haya certeza de que no va a efectuarse el cobro. Para el resto de cartera se aplica el 5% basándonos en la antigüedad de cartera.

- La baja de clientes en el grupo empresarial se hace luego de haber registrado el deterioro del valor de la cuenta del cliente; una vez que se tiene certeza de la imposibilidad de cobro, luego de haber hecho todos los esfuerzos, incluso con abogado. El asesor de la

Junta General de accionistas es quien instruye la baja de clientes.

- El grupo empresarial, concede préstamos a sus colaboradores desde su primer año de trabajo, los mismos que son descontados en el plazo de hasta 12 meses. Estos préstamos no generan intereses.

2.2.3 INVENTARIOS

Los champiñones cosechados se miden a su precio de venta estimado menos los costos para vender.

El grupo empresarial, realiza el cierre contable mensual de acuerdo al "Calendario de Operaciones"; en esa fecha es responsabilidad del Gerente Administrativo Financiero de INVEDELCA o de quien él delegue, el levantar un "Acta de Toma Fisica de Inventarios".

Los inventarios en el grupo empresarial se miden originalmente al costo de adquisición, que incluye el precio de compra, impuestos no recuperables, el transporte, la manipulación y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, materiales o servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducen para determinar el costo de adquisición.

Además se incluyen otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actual.

El grupo empresarial mide el costo de sus inventarios utilizando el método del costo promedio.

El grupo empresarial, a través de la Jefatura de Contabilidad de INVEDELCA, evalúa al final de cada período si el valor del inventario se encuentra deteriorado, próximo a caducar, si ha tenido baja rotacion, y reconoce en resultados cualquier pérdida por deterioro del valor o caducidad.

2.2.4 IMPUESTOS

Los activos y pasivos tributarios se reconocen y presentan por los montos que se espera recuperar o pagar a la autoridad fiscal.

Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias aplicadas en el cálculo son las vigentes o prácticamente vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocen activos y pasivos por impuestos diferidos, basados en las diferencias transitorias (temporarias) entre el valor en libros de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria; y sobre los montos no utilizados de pérdidas y créditos tributarios.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden a la tasa impositiva que se espera aplicar en el período cuando se realice el activo o se liquide el pasivo.

La empresa, al final de cada período, evalúa nuevamente los activos por impuestos diferidos no reconocidos. Y registra activos no reconocidos anteriormente, siempre que sea probable que las futuras ganancias fiscales permitan la recuperación del activo por impuestos diferidos.

La tasa impositiva en el año 2011 fue del 24%, en el 2012 del 23% y a partir del año 2013 es del 22%, de acuerdo a la ley.

El activo por impuesto corriente considera todos los valores a favor de las obligaciones fiscales que tiene la empresa, entre otros: el anticipo

mínimo y las retenciones en la fuente del impuesto a la renta por parte de clientes e instituciones financieras, provenientes de transacciones del ejercicio corriente.

Se reconoce un activo por impuesto corriente, si la cantidad ya pagada, que corresponde al período presente y a los anteriores, excede el valor a pagar por esos períodos.

2.2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (PPE)

La Propiedad, Planta y Equipo (PPE) -recursos tangibles controlados por la empresa, que le sirven para generar beneficios económicos futuros medibles confiablemente, con duración mayor a doce meses- se reconoce inicialmente al costo.

Los costos de la PPE incluyen el precio de adquisición, los honorarios legales y de intermediación, los aranceles de importación y los impuestos no recuperables, los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia; tales como los costos de preparación del emplazamiento, los costos de entrega y manipulación inicial, los de instalación y montaje y los de comprobación de que el activo funciona adecuadamente. También incluirían los costos estimados de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, de ser el caso. Se consideran también los descuentos comerciales y las rebajas.

Subsecuentemente la Propiedad, Planta y Equipo (PPE) se mide al costo, menos su depreciación acumulada y menos las pérdidas acumuladas por deterioro. La NIC 16 de las NIIF requiere que se hagan avalúos periódicos de la PPE.

La vida útil y el valor residual de los elementos de PPE se establecen de acuerdo a la intención de la gerencia y a parámetros técnicos, no necesariamente de acuerdo a la vida económica del elemento de PPE, y acorde a eso se establece el valor residual.

Se reconocen como PPE, las adiciones a largo plazo, que generarán beneficios económicos futuros a la empresa. Los repuestos y equipos auxiliares menores se registran en el inventario y se reconocen en el resultado del período en el que se consumen; los desembolsos por reparación y mantenimiento que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como PPE, se reconocen como gasto en el año en el que se incurren.

Cada año se evalúa el deterioro del valor de la PPE, para lo cual se calcula su valor de recuperación y su deterioro. El valor en libros de un activo se reduce hasta su valor recuperable sí, y sólo sí, este monto recuperable es inferior al valor en libros. Esta reducción es una pérdida por deterioro del valor que se reconoce inmediatamente en el resultado del período.

De haber indicio de deterioro también se revisan si las vidas útiles, valores residuales y métodos de depreciación son adecuados.

Un elemento de PPE se da de baja cuando existe deterioro total, pérdida, robo, venta o cuando la empresa no espera obtener beneficios económicos futuros del elemento de PPE. Cualquier pérdida o ganancia

proveniente de la baja del activo se reconoce en el resultado del año en el que se produce la transacción, luego de agotar el saldo de la cuenta de deterioro acumulado del valor, de ser pertinente.

Los terrenos y edificios son activos separables y la entidad los contabiliza por separado.

A continuación políticas específicas para la PPE de la empresa:

- El método de depreciación empleado por el grupo empresarial para depreciar elementos de propiedad planta y equipo es el método lineal, dejando un valor de rescate.

- No se establece un monto mínimo para el registro de la Propiedad, Planta y Equipo; se reconoce como propiedad, planta y equipo, aquel activo tangible con una vida útil mayor a 1 año, que vaya a generar ingresos futuros.

- El valor residual promedio equivale a un 10% del costo de adquisición de la PPE.

- La política de activación de elementos de Propiedad, Planta y Equipo establece activar los bienes con una duración de más de doce meses y que sirvan a la empresa para generar beneficios económicos futuros.

2.2.6 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Los beneficios a los empleados se basan en la NIC 19 de las Normas Internacionales de Información Financiera, la misma que considera que dado que los beneficios por terminación no proporcionan a una entidad beneficios económicos futuros, una entidad los reconocerá como gasto en resultados de forma inmediata. Por esta razón la provisión para desahucio y para despido intempestivo no se incluye dentro de los beneficios a los empleados sino dentro de las provisiones (NIC 37).

Los beneficios a los empleados comprenden todas las retribuciones que la empresa proporciona a sus trabajadores a cambio de sus servicios.

La empresa entrega a sus empleados beneficios de corto plazo y de

largo plazo.

Corto plazo:

Sueldo: remuneración fija pactada entre el trabajador y la empresa por el cumplimiento de las funciones acordadas. No puede ser inferior al Salario Básico Unificado mensual, que actualmente es de USD 375.00.

Horas Suplementarias y Extraordinarias: se reconoce por las horas trabajadas fuera del horario laboral estipulado por contrato dentro de la jornada máxima de trabajo de 8 horas diarias, para un total de 40 semanales. Así, se reconocen las horas suplementarias, que exceden las
8 horas de jornada normal de trabajo dentro del rango de 6h00 a 24h00, y tienen un recargo del 50% del valor hora; y máximo puede haber 4 horas suplementarias por día y 12 horas por semana; también

se reconocen las horas extraordinarias, trabajadas entre las 24h00 y las 6h00 en días laborales, y trabajadas los sábados, domingos y/o feriados, con un recargo del 100% del valor hora.

Bonos: es un reconocimiento de acuerdo a la política de la empresa, que al no considerarse un servicio de orden social, es base de aportación al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS).

Décimo Tercera Remuneración: beneficio que se entrega a los trabajadores, equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubiere percibido el empleado durante el año, desde el 1 de diciembre del año anterior hasta el 30 de noviembre del año en curso, y debe pagarse hasta el 24 de diciembre de cada año.

Decimocuarta Remuneración: los trabajadores perciben una bonificación anual equivalente a un salario básico mínimo unificado para los trabajadores en general, cuyo pago se concreta hasta el 15 de agosto en la Sierra y Oriente; y, hasta el 15 de marzo en la Costa.

Aportaciones a la Seguridad Social: es el aporte legal obligatorio por parte del empleador al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), para que el empleado pueda recibir atención médica gratuita, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios, préstamos prendarios, maternidad, cesantía, jubilación por vejez e invalidez, entre otros.

Ausencias remuneradas a corto plazo: la empresa reconoce como ausencia remunerada las vacaciones anuales y las ausencias por enfermedad; el gasto de vacaciones del personal se reconoce en base al principio del devengado, para todo el personal en relación de dependencia, y equivale a 15 días calendario hasta el quinto año, año en el que acumula un día más de vacaciones por cada año adicional de servicio.

Participación de los Trabajadores en la Utilidad Líquida: de conformidad con el Código del Trabajo, la empresa reconoce en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas al 31 de diciembre de cada año, pagaderas en abril del siguiente año.

Salario Digno: en caso de que el sueldo promedio más beneficios sociales del período de cada empleado no supere el monto de salario

digno, se reconoce una compensación en marzo del siguiente año, siempre y cuando la empresa hubiere generado utilidades y hayan pagado un anticipo al impuesto a la renta inferior a la utilidad. Para el año en el que se presentan los estados financieros, el salario digno asciende a USD aproximadamente USD 400.

Largo plazo:

Jubilación Patronal: los empleados devengan una parte proporcional de este beneficio desde el primer día que ingresan a la empresa. Los empleados recibirán este beneficio post-empleo por retiro a los 20 – 25 años de haber prestado sus servicios, continua o interrumpidamente, en la empresa, de acuerdo al artículo 188 del Código de Trabajo.

El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales de los planes de beneficios definidos se los reconoce en otro resultado integral.

La empresa mide su obligación por beneficios definidos, y el gasto relacionado, sobre la base de un valor presente. La provisión para la jubilación patronal del año se realizó así:

- El cálculo actuarial lo realizó una firma actuaria en base al método de la unidad de crédito proyectada; con una tasa de descuento del 4%, con una sensibilidad del 0,5%.

- Al cumplir los 20-25 años de servicio interrumpido con la misma empresa, el empleado se puede jubilar, recibiendo 14 sueldos mensuales al año, con un mínimo de USD 20-30 y un máximo

equivalente al salario básico unificado del año de la jubilación. Dado que la probabilidad de jubilación es latente, se clasifica la provisión de las personas con derecho a jubilación (20 años para arriba de servicio) en el corto plazo.

- El cálculo se basa en un ingreso acumulado total, en base al promedio anual de los últimos 5 años, al que se le resta el aporte patronal acumulado total, y al que se le mensualiza en base a 20 años, aplicando los coeficientes de las tablas biométricas, de acuerdo al Art. 218 del Código del Trabajo.

Terminación de la Relación Laboral:

Los beneficios por terminación de la relación laboral se contabilizan cuando la terminación laboral ocurre, a menos que se considere una provisión (obligación presente en base a hechos pasados que dará lugar a una salida de recursos) bajo la NIC 37.

2.2.7 PROVISIONES

Una provisión se reconoce inicialmente, si a raíz de un suceso pasado, constituye una obligación presente legal o implícita, que implique una probable salida de recursos, medibles confiablemente.

Subsecuentemente, las provisiones se revisan periódicamente y se ajustan para reflejar el mejor valor esperado a la fecha de cierre de los estados financieros.

Las provisiones se valoran al valor presente de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación, usando la mejor estimación.

La tasa de descuento utilizada para determinar el valor presente refleja las evaluaciones actuales del mercado, el costo del dinero en el tiempo, así como el riesgo específico relacionado con el pasivo en particular.

Las provisiones establecidas solo se pueden utilizar para lo que fueron creadas; y deben ser revertidas si la probabilidad de ocurrencia desaparece.

Los pasivos contingentes no se reconocen contablemente, más si se revelan, a menos que su ocurrencia sea remota.

Los activos contingentes tampoco se reconocen contablemente, más sí se revelan.

Entre las provisiones reconocidas por la empresa están:

- El deshaucio, que equivale al 25% del último sueldo por cada uno de los años de servicio prestados a la misma empresa o empleador.

- La empresa evalúa, al final del período contable, si no habrá alguna obligación presente, surgida de eventos pasados que impliquen una probable salida de recursos económicos. De haberla, la contabiliza.

2.2.8 INGRESOS ORDINARIOS

La empresa mide los ingresos de sus actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por cuenta propia, tomando en cuenta los descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que apliquen.

La empresa reconoce los ingresos de sus actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios cuando cumple todo lo siguiente:

(a) es probable que la empresa obtenga beneficios económicos;
(b) puede medir confiablemente el monto de los ingresos;
(c) los costos incurridos y por incurrir, en relación con la transacción, son medibles confiablemente; y,

Adicionalmente, para la venta de bienes, cuando cumple también que:

(d) transfiere al comprador los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad de los bienes;
(e) no conserva ninguna participación en la gestión y control de la propiedad de los bienes vendidos.

Y adicionalmente, para el caso de la prestación de servicios, en los que se aplica el método del porcentaje de terminación, en función del grado de terminación de la transacción, si:

(d) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido confiablemente.

Los ingresos provenientes de intereses se reconocen sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido, usando el método del interés efectivo.

2.2.9 COSTOS

Los estados financieros se preparan sobre la base del devengado. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás hechos se reconocen cuando ocurren, y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente de efectivo.

Los costos se registran a medida que se registran los ingresos relacionados con ellos.

2.2.10 GASTOS DE VENTA

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Los gastos provienen exclusivamente del departamento de ventas, que se orienta al manejo y distribución de los bienes y servicios que vende la empresa.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.11 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Estos gastos se originan en las oficinas administrativas de la empresa como por ejemplo en la gerencia, departamento contable, mensajería, etc.

Se efectúa la contratación de un servicio o compra de un bien y se procede a clasificarlo y registrarlo adecuadamente en la cuenta del gasto, y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.12 GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos se registran a medida que se devengan.

Se registran los gastos en relación al sistema financiero por intereses, comisiones, sobregiros, garantías bancarias, entre otros; y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

2.2.13 PARTES RELACIONADAS

Se registran las transacciones de compra y de venta, las cuentas por cobrar y obligaciones por pagar de partes relacionados cuando estas provienen exclusivamente de operaciones que la entidad tenga con las mismas.

Se consideran partes relacionadas a los socios u accionistas directos e indirectos, a los funcionarios de nivel gerencial, y a los familiares hasta el cuarto grado de consanguinidad que tengan relación laboral o no con la entidad.

3. COMPOSICION Y EVOLUCION DE LOS COMPONENTES DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación un detalle comparativo de la composición y evolución de las cuentas que no se detallan en el cuerpo de los estados financieros.

NOTA 3. 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	**En dólares 31/12/17**	**En dólares 31/12/16**
Caja	10.003,02	2.738,14
Bancos	26.064,59	776,19
Inversiones a 3 meses		15.604,34
SUMAN	**36.067,61**	**19.118,67**

Todos los fondos están disponibles, no existe ninguna restricción sobre ellos.

NOTA 3. 2 ACTIVOS FINANCIEROS

	En dólares 31/12/2017	**En dólares 31/12/2016**
Inversiones a más de 3 meses	112.051,07*	

- Han sido clasificados en este grupo contable por cuanto al 31 de marzo estas inversiones fueron renovadas.

CUENTAS POR COBRAR

El saldo de este rubro se compone de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar Clientes	653.185,47	982.877,21
Cuentas por Cobrar Expocesusa	33.914,78	28.645,31
Cuentas por Cobrar Full Pack	16.143,48	16.143,48
Garantías y Otras Cuentas por Cobrar	7.155,02	3.041,00
Cuentas por Cobrar a los Empleados	69.288,17	62.867,54
	779.686,92	**1.093.574,54**
Cuentas por Cobrar Accionistas	21.030,64	**0,00**
Cuentas por Cobrar Relacionadas	176.611,19	122.361,49
	977.328,75	**1.215.936,03**
(-) Provisión Deterioro del Valor de Clientes	-55.004,63	-65.262,87
SALDO FINAL	**922.324,12**	**1.150.673,16**

NOTA 3. 3 INVENTARIOS

La evolución de esta cuenta fue:	En dólares 31/12/17	En dólares 31/12/16
Saldo inicial Materia Prima	551.084,76	672.538,04
Saldo inicial Productos en Proceso	223.346,55	219.784,30
Saldo inicial Productos Terminados	99.405,34	76.656,13
Saldo inicial Suministros, Materiales y Otros	48.550,29	65.666,57
Saldo inicial Deterioro del Valor	-69.370,51	
	853.016,43	1.034.645,04
Variación Materia Prima	-71.252,90	-121.453,28
Variación Productos en Proceso (Lagartos, Cámara	44.396,52	3.562,25
Variación Productos Terminados (hongos frescos,	281.606,64	2.749,21
Variación Suministros, Materiales y Otros	-19.071,23	-17.116,28
(-) Deterioro del Valor del Inventario (VNR)	-69.370,51	
Reversión Deterioro del Valor	66.682,08	
Saldo final Inventario Materia Prima	479.831,86	551.084,76
Saldo final Productos en Proceso	267.743,07	223.346,55
Saldo final Productos Terminados	381.011,98	99.405,34
Saldo final Suministros, Materiales y Otros	29.479,06	48.550,29
Saldo final Deterioro del Valor	-2.688,43	-69.370,51
SALDO FINAL INVENTARIO NETO	**1.155.377,54**	**853.016,43**

NOTA 3. 4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	En dólares 31/12/17	En dólares 31/12/16
Seguros Pagados por anticipado	11.664,05	82,59
Anticipos a proveedores	94.100,26	16.455,95
Anticipos Dividendos Mauricio Izurieta	75.885,98	35.052,72
SUMAN	**181.650,29**	**51.591,26**

NOTA 3. 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	En dólares 31/12/17	En dólares 31/12/16
Crédito Tributario a favor de la Compañía (IVA)	0,00	0,00
Crédito Tributario a favor de la Compañía (I. Renta	0,00	0,00
SUMAN	**0,00**	**0,00**

Antes del cierre del impuesto a la renta anual, el crédito tributario del impuesto a la renta estuvo compuesto por:

CUENTAS	En dólares 31/12/2017	En Dólares 31/12/2016
Retenciones a Clientes	56.043,34	50.521,81
Impuesto a la Salida de Divisas	15.917,02	14.698,85
Retenciones por Dividendos Anticipados	18.019,62	7.711,57
	89.979,98	72932,23

NOTA 3. 6 OTROS ACTIVOS CORRIENTES

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	En dólares 31/12/17	31/12/16
Cuentas por liquidar Robert Hurtado	3.504,33	7.932,70
Cuentas por Liquidar NEIMPRO	9.600,00	2.100,00
Otras Cuentas por Liquidar	1.565,09	
Otras Cuentas por Cobrar	93.530,72	
Otras Cuentas por Cobrar Partes Relacionadas		42.224,81
SUMAN	**108.200,14**	**52.257,51**
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	**2.515.670,77**	**2.126.657,03**

NOTA 3. 7 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (PPE)

La evolución de esta cuenta fue:	En dólares	En dólares
Saldo inicial PPE	2.481.870,86	2.206.855,56
Saldo inicial Revalorización	400.230,26	400.230,26
Saldo inicial Depreciación Acum.	-1.549.799,37	-1.366.869,43
Saldo inicial Deterioro del Valor Acum.	0,00	0,00
Saldo inicial PPE Neto	1.332.301,75	1.240.216,39
Adquisiciones y Construcciones	149.920,81	275.086,72
(-) Bajas Costo Histórico		-71,42
(-) Depreciación al gasto	-150.881,33	-182.929,94
Saldo final PPE	2.631.791,67	2.481.870,86
Revaluación de la Propiedad, Planta y Equipo.	**400.230,26**	**400.230,26**
Saldo final Depreciación Acum.	-1.700.680,70	-1.549.799,37
Saldo final Deterioro del Valor Acum.	0,00	0,00
SALDO FINAL PPE NETO	**1.331.341,23**	**1.332.301,75**

Ningún elemento de PPE está prendado o dotado en garantía.
En el año 2018 se hará la revisión del avalúo que se realizó en el año 2008.

NOTA 3. 8 PROPIEDADES DE INVERSION

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	En dólares 31/12/17	En dólares 31/12/16
Terreno	48.152,20	0,00
SUMAN	**48.152,20**	**0,00**

Se trata de un Terreno ubicado en Montecristi.

NOTA 3. 9 ACTIVOS INTANGIBLES

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	En dólares 31/12/17	En dólares 31/12/16
Marca	14.129,24	8.114,45

NOTA 3. 10 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	En dólares 31/12/17	En dólares 31/12/16
Activos por Impuestos Diferidos	13.039,22	8.215,61
SUMAN	**13.039,22**	**8.215,61**

NOTA 3. 11 DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	En dólares 31/12/17	En dólares 31/12/16
Cuentas por cobrar largo plazo	566.622,78	566.622,78
Cuentas por cobrar Biosoluciones Ag	134.549,86	128.983,75
Otras cuentas por cobrar largo plazo	296.518,09	
SUMAN	**997.690,73**	**695.606,53**
TOTAL ACTIVO	**4.920.023,39**	**4.170.895,37**

NOTA 3. 12 BENEFICIOS POR PAGAR A LOS EMPLEADOS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	En dólares 31/12/17	En dólares 31/12/16
SUELDOS POR PAGAR	83.559,76	98.710,06
BENEFICIOS SOCIALES CORTO PLAZO	26.806,01	25.093,82
OTRAS CUENTAS POR PAGAR AL RRHH	124.849,34	118.744,90
15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR	78.306,08	62.525,04
SUMAN	**313.521,19**	**305.073,82**

IESS	104.244,70	86.394,72
PROVISION DESAHUCIO	37.969,50	50.048,11
JUBILACION PATRONAL CORTO PLAZO	79.337,00	48.058,00
JUBILACION PATRONAL LARGO PLAZO	205.304,48	157.174,48
DESAHUCIO LARGO PLAZO	39.875,29	
SUMAN	**466.730,97**	

NOTA 3. 13 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	**En dólares 31/12/17**	**En dólares 31/12/16**
PROVEEDORES LOCALES Y OPERADORAS DE TARJ	781.110,66	893.020,63
ANTICIPO A CLIENTES	326,72	0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	79.231,18	80.365,09
DIVIDENDOS POR PAGAR	29.701,13	0,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	149.350,81	
	22.593,72	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CORTO PLA	43.789,53	34.215,40
SUMAN	**1.083.510,03**	**1.030.194,84**
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LP.		
Préstamos Produbanco	**1.053.275,13**	700.000,00
OTRAS CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	80.000,00	80.000,00
SUMAN	**1.133.275,13**	**780.000,00**
SALDO PRESTAMOS A CORTO Y LARGO PLAZO	**1.036.873,12**	**755.364,32**

NOTA 3. 14

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	**En dólares 31/12/17**	**En dólares 31/12/16**
RETENCIONES IVA MENSUAL	35.094,25	35.104,01
IMPUESTO A LA RENTA ANUAL POR PAGAR	15.245,50	22.855,66
SUMAN	**50.339,75**	**57.959,67**

El impuesto a la renta causado en el año ascendió a:

PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS NO CORRIENT	0,00	0,00
TOTAL PASIVOS	**3.047.377,07**	**2.514.903,64**

INTERES MINORITARIO	**2.286,39**	**2.406,35**

El interés minoritario tiene una participación del 5% en el capital de la subsidiaria.

NOTA 3. 15 CAPITAL SOCIAL

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	**En dólares 31/12/17**	**En dólares 31/12/16**
Saldo inicial	1.390.000,00	1.268.429,58
SALDO FINAL	**1.390.000,00**	**1.268.429,58**

En el año 2016 y en el 2017 se realizaron aumentos de capital en la matriz, por USD 170.000 y USD 120.000 respectivamente.

Todas las acciones tienen los mismos derechos, sin ninguna restricción a la distribución de dividendos ni a la devolución de capital.

La matriz posee el 95% de las acciones de la subsidiaria.

NOTA 3. 16 RESERVAS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	**En dólares 31/12/17**	**En dólares 31/12/16**
Reserva Legal	95.810,14	52.124,10
Reserva Facultativa	1.591,86	4.461,98
Pérdida Actuarial	-45.004,00	0,00
SALDO FINAL	**52.398,00**	**56.586,08**

La reserva legal está estipulada en el Art. 297 de la Ley de Compañías, que exige que para el caso de las sociedades anónimas, salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomará un porcentaje no menor de un diez por ciento, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que éste alcance por lo menos el cincuenta por ciento del capital social.

NOTA 3. 17 RESULTADOS

El saldo de este rubro se compone de la siguiente	**En dólares 31/12/17**	**En dólares 31/12/16**
Utilidades no Distribuidas	126.787,38	119.671,01
(-) Perdidas Acumuladas	-	-11.720,40
Resultados Acumulados Proven. Adopc	-31.461,11	-31.461,11
Ganancia Neta del Período	332.635,66	252.080,22
SALDO FINAL	**427.961,93**	**328.569,72**
TOTAL PATRIMONIO	**1.870.359,93**	**1.653.585,38**

4. PARTES RELACIONADAS

Las transacciones y saldos con partes relacionadas se reflejan en el siguiente cuadro:

TRANSACCIONES INTERCOMPAÑÍAS	En dólares 31/12/17	En dólares 31/12/16
Compras matriz a subsidiaria	9.614,97	12.015,48
Ventas matriz a subsidiaria	0,00	0,00
Otras transacciones y saldos, matriz a subsidiaria	0,00	0,00
Matriz a subsidiaria		
Saldo de cuentas por pagar en el corto plazo	8.768,02	91.812,09
Saldo de cuentas por pagar en el largo plazo	0,00	95.862,27
Saldo de cuentas por cobrar corto plazo	0,00	0,00
Saldo de cuentas por cobrar largo plazo	0,00	0,00
PARTES RELACIONADAS		
Cuentas por Cobrar Relacionadas	21.030,64	122.361,49
Otras Cuentas por Cobrar	0,00	42.224,81

5. CONTINGENTES

En cuanto a obligaciones contingentes que no se han registrado en los estados financieros, pues su probabilidad de ocurrencia no lo amerita, no existe ninguna en el año.

6. HECHOS POSTERIORES

No hay ningún hecho posterior que amerite revelación en los estados financieros.

MATRIZ S.A Y SUBSIDIARIA S.A.

4 código

ANEXO- INFORMACION SUPLEMENTARIA- ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION, POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2017, EN USD

BALANCE GENERAL AL 31-12-Año Actual		GRUPO INVEDELCA	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.		TOTAL	AJUSTES Y ELIMINACIONES		AJUSTES Y ELIMINACIONES		SALDO	Cod. Contabl
		Matriz	95%		Matriz y Subsidiarias	Debe	Haber	Debe	Haber	CONSOLIDADO	
111101	Caja General	1.223,70	CAJAGENERAL	0,00	1.223,70					1.223,70	1111
111102	Cheques Protestados	965,93	0,00	0,00	965,93					965,93	1111
111103	Caja Chica	2.500,00	C CHICA ADMINISTR	50,00	2.550,00					2.550,00	1111
111199	Fondo Rotativo	5.263,39	FONDO ROTATIVO	0,00	5.263,39					5.263,39	1111
111301	Produbanco 02051007432	0,00	PRODUBANCO 2051	902,48	902,48					902,48	1113
111305	PACIFICO 0756529-1	20.069,42	COOPERATIVA DE A	629,07	20.698,49					20.698,49	1113
111306	Produbanco Cta. Cte. 2005210883	0,00	PRODUBANCO 2051	2.724,30	2.724,30					2.724,30	1113
111307	Produbanco Cta. Ahorros 1204016455	0,83	0,00	0,00	0,83					0,83	1113
111308	PRODUBANCO AHORROS	1.738,49	0,00	0,00	1.738,49					1.738,49	1113
111309	BANCO DEL AUSTRO	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	1113
111402	INVERSIONES PRODUBANCO	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	1114
111403	INVERSION COOPMIS	103.561,04	Inversiones COOPMIS	8.490,03	112.051,07					112.051,07	1114
111501	Produbanco	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	1115
111502	Pichincha	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	1115
111503	Produbanco	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	1115
111504	Pacifico	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	1115
112101	(-) ProvisiÃ³n por deterioro	-53.887,07	(-) Deterioro del Valor	-1.117,56	-55.004,63					-55.004,63	1121
1122101	Cuentas por Cobrar Clientes	636.016,54	CLIENTES	25.936,95	661.953,49		A) 8.768,02			653.185,47	1122
1122103	Cuentas por cobrar Expocesusa	28.836,44	Cuentas por Cobrar F	5.078,34	33.914,78					33.914,78	1122
1122105	Garantías y Otras Cuentas por Cobra	2.155,02	0,00	0,00	2.155,02					2.155,02	1122
1122106	Cuentas por cobrar Arturo Izurieta	6.611,19	Cuenta x Cobrar Fabia	0,00	6.611,19					6.611,19	1122
1122108	Deudas de Difícil Cobro	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	1122
1122109	Otras Cuentas por Cobrar Full Pack	16.143,48	0,00	0,00	16.143,48					16.143,48	1122
1122110	PrÃ©stamo Dr. RaÃºl Izurieta	170.000,00	Cuentas X Cobrar Rau	0,00	170.000,00					170.000,00	1122
1122111	ProvisiÃ³n Cuentas por Cobrar Clien	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	1122
1122201	Cuentas personales de empleados act	64.378,55	CUENTAS x COBRAR	0,00	64.378,55					64.378,55	1122
1122202	Cuentas personales de empleados ina	4.909,62	0,00	0,00	4.909,62					4.909,62	1122
1123103	Ctas. Por Cobrar Teran Ana Victoria	21.030,64	Cuenta x Cobrar Gust	0,00	21.030,64					21.030,64	1123
112402	Chocho Supply	0,00	CTAX COBRAR Inved	772,85	772,85				B) 772,85	0,00	1124
112403	Retenciones en la Fuente	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	1124
112404	Impuesto Retenido IVA	0,00	IVA RETENIDO FUEI	0,00	0,00					0,00	1124
112406	Exposesusa	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	1124
112408	Otras Cuentas por cobrar Biosa	0,00	Cuentas por cobrar AE	5.000,00	5.000,00					5.000,00	1124
[redacted]		0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	125
113101	Materia Prima Fase I	323.919,77	MAT PRIMA: FASE I	13.415,59	337.335,36					337.335,36	1131
113102	Materia Prima Fase II	48.259,73	MAT PRIMA: FASE II	266,76	48.526,49					48.526,49	1131
113104	Materia Prima Empaque	52.959,00	MAT PRIMA: MATER	8.004,22	60.963,22					60.963,22	1131
113105	Materia Prima Enlatadora	22.179,34	0,00	0,00	22.179,34					22.179,34	1131
1132101	ElaboraciÃ³n de Lagartos	48.402,11	PROCESO: LOTES	4.113,89	52.516,00					52.516,00	1132
1132102	Proceso CÃ¡maras	181.215,77	PROCESO: CAMARA	0,00	181.215,77					181.215,77	1132
1132104	Proceso camara Shiitake	1.322,39	0,00	0,00	1.322,39					1.322,39	1132

Elaborado por Verónica Bravo

MATRIZ S.A Y SUBSIDIARIA S.A.

4 código

ANEXO- INFORMACION SUPLEMENTARIA- ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION, POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2017, EN USD

BALANCE GENERAL AL 31-12-Año Actual		GRUPO INVEDELCA	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.		TOTAL	AJUSTES Y ELIMINACIONES		AJUSTES Y ELIMINACIONES		SALDO	Cod. Contabl
113301	Gabetas	8.448,00	0,00	0,00	8.448,00					**8.448,00**	1133
113302	Respuestos y accesorios	8.411,79	0,00	0,00	8.411,79					**8.411,79**	1133
113303	Otros Suministros	15.829,12	0,00	0,00	15.829,12					**15.829,12**	1133
1134101	Hongos Frescos	18.050,46	PRODTERM: CHOCH	279,03	18.329,49					**18.329,49**	1134
1134201	Enlatados en 4 onzas	21.959,86	0,00	0,00	21.959,86					**21.959,86**	1134
1134202	Enlatados en 8 onzas	329.077,06	0,00	0,00	329.077,06					**329.077,06**	1134
1134204	Galones	11.645,57	0,00	0,00	11.645,57					**11.645,57**	1134
1134901	Deterioro por valor Neto de Realiza	-2.688,43	0,00	0,00	-2.688,43					**-2.688,43**	1134
113601	Importaciones en trÃ¡nsito	10.827,45	0,00	0,00	10.827,45					**10.827,45**	1136
1137101	CÃ¡maras	0,00	0,00	0,00	0,00					**0,00**	1137
1137104	ReparaciÃ³n de Instalaciones	0,00	0,00	0,00	0,00					**0,00**	1137
1137107	Proyecto Shiitake	0,00	0,00	0,00	0,00					**0,00**	1137
1137108	Planta de Agua	0,00	0,00	0,00	0,00					**0,00**	1137
1137109	Infraestructura Cuarto Frio	0,00	0,00	0,00	0,00					**0,00**	1137
1137110	Infraestructura del Ã¡rea de Lavado	0,00	0,00	0,00	0,00					**0,00**	1137
1137206	ConstrucciÃ³n Maquinaria y Equipo	0,00	0,00	0,00	0,00					**0,00**	1137
113901	Suministros para Mantenimiento	14.961,42	0,00	0,00	14.961,42					**14.961,42**	1139
113902	Suministros y Materiales	14.266,04	SUMINISTROS Y MA	251,60	14.517,64					**14.517,64**	1139
11401	Seguros Pagados por anticipados	11.664,05	0,00	0,00	11.664,05					**11.664,05**	114
11404	Anticipos a porveedores de Materia	0,00	ANTICIPO PROVEED	0,00	0,00					**0,00**	114
11406	Anticipos a proveedores de Servicio	85,22	OTROS ANTICIPO	0,00	85,22					**85,22**	114
11407	Gastos prepagados	1.857,23	GASTOS PREPAGAD	1.662,50	3.519,73					**3.519,73**	114
11409	Anticipos Dividendos Mauricio Izuri	75.885,98	0,00	0,00	75.885,98					**75.885,98**	114
11410	Anticipos a proveedores	90.495,31	0,00	0,00	90.495,31					**90.495,31**	114
11501	Crédito Tributario a favor de la	0,00	IVA COMPRAS CRED	0,00	0,00					**0,00**	115
11502	Crédito Tributario a favor de la	0,00	CREDITO TRIBUTAR	0,00	0,00					**0,00**	115
11503	Anticipo al impuesto a la renta	0,00	Anticipo de Impuesto a	0,00	0,00					**0,00**	115
11504	Credito Tributario Salida de Divisa	0,00	0,00	0,00	0,00					**0,00**	115
11505	Retencion en la Fuente	0,00	CREDITO	0,00	0,00					**0,00**	115
11508	CREDITO TRIBUTARIO ANTICIPO	0,00	0,00	0,00	0,00					**0,00**	115
11509	Oct 2016 CrÃ©d. Trib. a Favor de la	0,00	0,00	0,00	0,00					**0,00**	115
11603	Cta. por Liquidar Ing. Patricio Izu	52.128,43	0,00	0,00	52.128,43					**52.128,43**	116
11604	Otras cuentas por liquidar	1.565,09	0,00	0,00	1.565,09					**1.565,09**	116
11605	Cuentas por Liquidar: Gerencia Gene	32.698,40	0,00	0,00	32.698,40					**32.698,40**	116
11606	Cuentas por liquidar Robert Hurtado	3.504,33	0,00	0,00	3.504,33					**3.504,33**	116
11611	Cuentas por Liquidar NEIMPRO	9.600,00	0,00	0,00	9.600,00					**9.600,00**	116
11612	CUENTAS POR COBRAR ABONO	8.703,89	0,00	0,00	8.703,89					**8.703,89**	116
12101	Terrenos	0,00	0,00	0,00	0,00					**0,00**	121
12103	Gastos Adecuacion Terreno y de Comp	0,00	0,00	0,00	0,00					**0,00**	121
12104	Instalaciones	814.829,71	COSTO INSTALACIO	0,00	814.829,71					**814.829,71**	121
12105	Muebles y enseres	50.753,12	0,00	0,00	50.753,12					**50.753,12**	121
12106	Maquinaria y equipo	1.552.784,42	COSTO MAQUINARI	26.020,94	1.578.805,36					**1.578.805,36**	121

Elaborado por Verónica Bravo

MATRIZ S.A Y SUBSIDIARIA S.A.

ANEXO- INFORMACION SUPLEMENTARIA- ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION, POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2017, EN USD

BALANCE GENERAL AL 31-12-Año Actual		GRUPO INVEDELCA	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.		TOTAL	AJUSTES Y ELIMINACIONES			AJUSTES Y ELIMINACIONES			SALDO	Cod. Contabl
12107	Equipo de computaciÃ³n	86.212,13	Costo Equipo de Com	943,77	87.155,90							87.155,90	121
12108	VehÃ-culos y equipos de transporte	49.340,94	0,00	0,00	49.340,94							49.340,94	121
12109	Otras propiedades: Planta y Equipo	42.237,24	0,00	0,00	42.237,24							42.237,24	121
12110	Repuestos y herramientas	8.669,35	0,00	0,00	8.669,35							8.669,35	121
12111	(-) DepreciaciÃ³n acumulada de plan	-1.693.478,02	DEPRECIACION ACU	-7.202,63	-1.700.680,65							-1.700.680,65	1211
12112	Revaluacion Maquinaria y Equipo	400.230,26	0,00	0,00	400.230,26							400.230,26	1212
12201	Marcas y Patentes	3.401,45	MARCA REGISTRAD	4.243,00	7.644,45							7.644,45	122
12203	ImplementaciÃ³n BPM y HACCP	6.484,79	0,00	0,00	6.484,79							6.484,79	122
1230101	Acciones Alimento Natural Chochosup	380,00	0,00	0,00	380,00		C1)	380,00				0,00	1235
1230102	Acciones Capital suscrito Alimento	380,00	0,00	0,00	380,00		C1)	380,00				0,00	1235
12302	Inversiones en Relacionadas	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	1235
1230301	ParticipaciÃ³n en Resultados Alimen	56.291,85	0,00	0,00	56.291,85		C2)	29.838,02		C3)	26.453,83	0,00	1235
12304	Cuentas por Cobrar L/P	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	123
1230401	Cuentas por cobrar largo plazo	566.622,78	0,00	0,00	566.622,78							566.622,78	123
1230402	Cuentas por cobrar Biosoluciones Ag	134.549,86	0,00	0,00	134.549,86							134.549,86	123
1230403	Valores en GarantÃ•a	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00							5.000,00	123
1230404	Cuentas por Cobrar Clientes L/P	291.518,09	0,00	0,00	291.518,09							291.518,09	123
1230601	Activos por Impuestos Diferidos	13.039,22	0,00	0,00	13.039,22							13.039,22	125
1240101	Terreno Montecristi	48.152,20	0,00	0,00	48.152,20							48.152,20	124
211101	Proveedores	-692.245,25	CXP PROVEEDORES	-10.711,17	-702.956,42	A)	8.768,02					-694.188,40	2111
211102	Anticipo a Clientes	-326,72	ANTICIPO CLIENTES	0,00	-326,72							-326,72	2111
211104	Agentes de DistribuciÃ³n de Product	-8.613,63	0,00	0,00	-8.613,63							-8.613,63	2111
211105	Contribuciones a la Superintendenci	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	2111
211107	Gustavo Riquetti	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	2111
211108	Ricardo Izurieta - Produbanco	-27.798,10	0,00	0,00	-27.798,10							-27.798,10	2111
211113	Benjamin Teran PeÃ±aherrera (Intere	-4.025,00	0,00	0,00	-4.025,00							-4.025,00	2111
211114	Benjamin Teran PeÃ±a Herrera (Inter	-17.170,83	0,00	0,00	-17.170,83							-17.170,83	2111
211115	Cuentas por Pagar Farmaenlace	-1.513,55	0,00	0,00	-1.513,55							-1.513,55	2111
211116	IMBCONSULTANTS S.A	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	2111
211199	ARRIENDO POR PAGAR	0,00	ARRIENDOS POR P/	-9.000,00	-9.000,00							-9.000,00	2111
211201	Proveedores del Extrajero	-13.248,98	0,00	0,00	-13.248,98							-13.248,98	2112
212102	Produbanco	0,00	Obligaciones Banco P	0,00	0,00							0,00	2121
212103	Sobregiros Bancarios	-33.814,26	SOBREGIROS BANC	0,00	-33.814,26							-33.814,26	2121
212105	Produbanco	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	2121
212106	Cuentas por Pagar Tarjeta Visa	0,00	Cuentas por Pagar Ob	0,00	0,00							0,00	2121
212107	Cuentas por Pagar La Favorita	-1.625,58	0,00	0,00	-1.625,58							-1.625,58	2121
212108	Otras cuentas por pagar	-121.804,66	0,00	0,00	-121.804,66							-121.804,66	2121
212109	Coop. Ahorro y Credito COOPMISS	-45.416,92	0,00	0,00	-45.416,92							-45.416,92	2121
212110	Cuentas por pagar Tarjeta Corporati	-3.252,09	0,00	0,00	-3.252,09							-3.252,09	2121
212111	Produbanco operaciÃ³n 313616	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	2121
213101	IVA en Ventas por Pagar	0,00	IVA VENTAS CREDIT	0,00	0,00							0,00	2131
213102	100% IVA por Servicios Profesionale	0,00	RETENCIONES EN L	0,00	0,00							0,00	2131

Elaborado por Verónica Bravo

MATRIZ S.A Y SUBSIDIARIA S.A.

ANEXO- INFORMACION SUPLEMENTARIA- ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION, POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2017, EN USD

4 código

BALANCE GENERAL AL 31-12-Año Actual		GRUPO INVEDELCA	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.		TOTAL	AJUSTES Y ELIMINACIONES		AJUSTES Y ELIMINACIONES		SALDO	Cod. Contabl
213105	30% IVA en Compra de Bienes	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2131
213106	Impuesto causado por el IVA	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2131
2132101	Impuesto a la Renta Causado	-12.987,14	25% IMPUESTO AL I	-2.258,36	-15.245,50					-15.245,50	2132
2132202	8% Predomina el Intelecto	0,00	RETENCIONES EN I	0,03	0,03					0,03	2132
2132203	10% Honorarios profesionales	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2132
2132204	2% Predomina Mano de Obra	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2132
2132205	2% Servicio entre sociedades	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2132
2132207	1% Transporte Privado de Pasajeros	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2132
2132208	1% Transferencia de Bienes Muebles	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2132
2132210	8% Arriendo de Bienes e Inmuebles	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2132
2132212	Seguros y Reaseguros (10% Prima)	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2132
2132215	2% Otras Retenciones Aplicables	0,00	IMPUESTOS SRI PO	-868,51	-868,51					-868,51	2132
2132217	22% Otras Retenciones Aplicables	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2132
2132219	Impuestos por retencion de IVA e IR	-34.225,74	0,00	0,00	-34.225,74					-34.225,74	2132
2132220	Retencion en la FUente Relacion de	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2132
2132221	2% Liquidaciones de Compra Nivel C	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2132
2132222	1% Servicios prestados por medios d	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2132
2132223	% Retencion Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2132
2132299	ANTICIPO MINIMO X PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2132
2132301	Municipio de MejÃ-a	-6.350,32	Impuestos y tasas	0,00	-6.350,32					-6.350,32	2132
2133101	Aporte Personal	0,00	APORTE PERSONAL	0,00	0,00					0,00	2133
2133102	Prestamos al IESS	-7.807,15	PRESTAMOS QUIRO	0,00	-7.807,15					-7.807,15	2133
2133103	Aporte Patronal	0,00	APORTE PATRONAL	0,00	0,00					0,00	2133
2133104	Fondo de Reserva	-4.579,64	PROVISION FONDOS	-33,25	-4.612,89					-4.612,89	2133
2133106	Intereses IESS	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2133
2133107	RESPONSABILIDAD PATRONAL X	-2.194,50	Responsabilidad Patro	0,00	-2.194,50					-2.194,50	2133
2133109	IESS POR PAGAR	-89.217,08	IESS por Pagar	-413,08	-89.630,16					-89.630,16	2133
2133201	Sueldos y Jornales	-82.039,18	SUELDOS Y JORNAL	-1.520,58	-83.559,76					-83.559,76	2133
2133202	Vacaciones	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2133
2133203	DÃ©cimo Tercer Sueldo	-7.132,10	PROVISION DECIMO	-99,90	-7.232,00					-7.232,00	2133
2133204	DÃ©cimo Cuarto Sueldo	-19.105,26	PROVISION DECIMO	-468,75	-19.574,01					-19.574,01	2133
2133205	Problemas laborales	-4.752,95	0,00	0,00	-4.752,95					-4.752,95	2133
2133206	15% ParticipaciÃ³n a Trabajadores	-75.200,94	15% PARTICIPACIO	-3.105,14	-78.306,08					-78.306,08	2133
2133207	Bonificaciones por pagar	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2133
2133211	Cuentas por Pagar a Empleados	-26.310,88	CUENTAS POR PAG	-68,75	-26.379,63					-26.379,63	2133
2133212	Multas a Empleados - Planta	-1.363,94	Multas a Empleados	-105,60	-1.469,54					-1.469,54	2133
2133213	Liquidacion por Pagar Empleados	-69.583,09	Liquidaciones x Pagar	0,00	-69.583,09					-69.583,09	2133
2133215	Cuentas por pagar Empleado Inactivo	-22.664,13	0,00	0,00	-22.664,13					-22.664,13	2133
2133216	Cuentas por Pagar Salario Digno	0,00	CompensaciÃ³n salari	0,00	0,00					0,00	2133
213501	Dividendos Izurieta Raul	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2135
213502	Dividendos Izurieta Mauricio	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2135
213503	Dividendos - TerÃ¡n Ana Victoria	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2135

MATRIZ S.A Y SUBSIDIARIA S.A.

4 código

ANEXO- INFORMACION SUPLEMENTARIA- ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION, POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2017, EN USD

BALANCE GENERAL AL 31-12-Año Actual		GRUPO INVEDELCA	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.		TOTAL	AJUSTES Y ELIMINACIONES		AJUSTES Y ELIMINACIONES		SALDO	Cod. Contabl
213503	Dividendos - TerÃ¡n Ana Victoria	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2135
213504	Dividendo Mullo Narciza Anita	-29.701,13	0,00	0,00	-29.701,13					-29.701,13	2135
214101	Préstamos recibidos de Izurieta Mauricio	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2141
214102	PRESTAMO ACCIONISTA 2	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2141
214103	PRESTAMO ACCIONISTA 3	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2141
214201	Servicios Administrativos Izurieta	-977,46	0,00	0,00	-977,46					-977,46	2142
214202	ProvisiÃ³n Gastos de Viaje Izurieta	-14.800,00	0,00	0,00	-14.800,00					-14.800,00	2142
214204	Cuentas por Pagar Chocho Supply (H	-772,85	Cuentas por pagar	0,00	-772,85			B) 772,85		0,00	2142
214205	Ctas x Pagar Gastos de Viaje Raul I	-214,00	0,00	0,00	-214,00					-214,00	2142
215103	Provision Bonificacion Desahuccios	-37.887,00	ProvisiÃ³n BonificaciÃ	-82,50	-37.969,50					-37.969,50	2151
215105	Provision Jubilacion Patronal (IAS1	-79.337,00	0,00	0,00	-79.337,00					-79.337,00	2151
2163203	SOBRE GIROS BANCARIOS	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2163
2163309	Gastos por Honorarios Administrativ	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2163
2163401	PlanificaciÃ³n Estrategica 2017-202	-34.668,43	0,00	0,00	-34.668,43					-34.668,43	2163
2163501	Gastos Generales	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2163
216402	Gastos de Viaje Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2164
2165101	Degustacion de Producto	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2165
2165102	Degustacion al Personal	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2165
2165103	Degustaciones y recetarios	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2165
2165201	Publicidad y Propaganda	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2165
2165202	Auspicios-Eventos	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2165
2165203	Auspicios en Supermaxi	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2165
2165204	Puntos de Ventas	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2165
2165205	Inversion en medios	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2165
2165207	Estudio de mercado	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2165
2165208	Promocion de precios	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2165
216604	Gastos Medicos	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2166
216606	Varios	-6.000,00	Servicios Basicos por	-9.000,00	-15.000,00					-15.000,00	2166
216909	Gastos Judiciales y Notariales	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2169
221101	Benjamin Teran PeÃ±aherrera (Presta	-30.000,00	0,00	0,00	-30.000,00					-30.000,00	2211
221102	Benjamin Teran PeÃ±a Herrera (Prest	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00					-50.000,00	2211
222101	Préstamo Produbanco	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2221
222102	Produbanco operaciÃ³n 328078	-598.528,00	0,00	0,00	-598.528,00					-598.528,00	2221
222103	Produbanco operaciÃ³n 350875	-454.747,13	0,00	0,00	-454.747,13					-454.747,13	2221
2233106	Intereses IESS	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2233
2233108	Convenio Purga de Mora	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	2233
224101	CXP RELACIONADAS LP	0,00	PROVISIONES POR	0,00	0,00					0,00	2241
225105	ProvisiÃ³n JubilaciÃ³n Patronal	-204.221,37	PROVISION JUBILAC	-1.083,11	-205.304,48					-205.304,48	2251
225201	BonificaciÃ³n por Desahucio	-39.875,29	0,00	0,00	-39.875,29					-39.875,29	2252
39	**INTERES MINORITARIO**				0,00		D1) 40,00		D2) Y 2.246,39	-2.286,39	39
31101	0	0,00	HECTOR MOLINA	0,00	0,00					0,00	31
31102	Izurieta Mauricio	-826.370,25	INVEDELCA S.A	-760,00	-827.130,25	C1) 760,00				-826.370,25	31

Elaborado por Verónica Bravo

13

MATRIZ S.A Y SUBSIDIARIA S.A.

ANEXO- INFORMACION SUPLEMENTARIA- ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION, POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2017, EN USD

4 código

BALANCE GENERAL AL 31-12-Año Actual		GRUPO INVEDELCA	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.		TOTAL	AJUSTES Y ELIMINACIONES			AJUSTES Y ELIMINACIONES		SALDO	Cod. Contabl
31103	Teran Ana Victoria	-7.629,75	TERAN ANA VICTOR	-40,00	-7.669,75	D1)	40,00				-7.629,75	31
31104	Mullo Narciza Anita	-556.000,00	CAPITAL SUSCRITO	0,00	-556.000,00						-556.000,00	31
3201	Reserva Legal	-73.880,56	RESERVA LEGAL	-19.059,46	-92.940,02						-92.940,02	32
3205	Reserva Facultativa	0,00	RESERVA FACULTA	-4.461,98	-4.461,98						-4.461,98	32
3305	Ganancias por nuevas mediciones de	45.004,00	0,00	0,00	45.004,00						45.004,00	33
3306	ParticipaciÃ³n en Asociadas	-12.843,41			-12.843,41	C3)	12.843,41				0,00	VPP
3401	Utilidades no Distribuidas	-148.000,62	UTILIDAD/PERDIDA	-23.805,62	-171.806,24	C2)	29.838,02	C3)	-13.610,42	D2) 1.570,42	-126.787,38	34
3403	Resultados Acumulados Proven. Adopc	31.461,11	Resultados acumulado	0,00	31.461,11						31.461,11	34
3501	Ganancia Neta del Periodo	0,00	UTILIDAD/PERDIDA	0,00	0,00						0,00	35
41101	Hongos Frescos	-5.355.037,38	VENTAS CHOCHOS	-9.493,90	-5.364.531,28						-5.364.531,28	41
41301	Enlatados y Baldes	-535.724,87	VENTAS CHOCHOS	-150.326,95	-686.051,82						-686.051,82	41
41401	Compost y Otros	-148.315,72	0,00	0,00	-148.315,72						-148.315,72	41
41402	Transporte en Ventas Nacionales	-5.493,36	0,00	0,00	-5.493,36						-5.493,36	41
41403	SERVICIO DE COORDINACION	-1.028,48	0,00	0,00	-1.028,48						-1.028,48	41
4201	(-) Descuentos Comerciales	267.367,48	DESCUENTO COME	91,80	267.459,28						267.459,28	42
4202	(-) N/C - PromociÃ³n de Precios	142.019,63	DESCUENTO PROM	0,00	142.019,63						142.019,63	42
420202	(-) N/C - Promoción de Precios Enlatado	0,00	DESCUENTO PROM	0,00	0,00						0,00	42
4203	(-) N/C - Exceso en EnvÃ-o	13,43	DEVOLUCIONES EN	67,07	80,50						80,50	42
4204	(-) N/C - Mal Estado	99.104,73	DEVOLUCIONES EN	9.966,40	109.071,13						109.071,13	42
420801	BONIFICACION PRODUCTO	13.517,62	0,00	0,00	13.517,62						13.517,62	42
4302	OTROS INGRESOS	-12.045,72	0,00	0,00	-12.045,72						-12.045,72	43
4303	INTERESES GANADOS	-4.242,91	0,00	0,00	-4.242,91						-4.242,91	43
4304	INDEMNIZACION POR SINIESTRO	-12.763,82	0,00	0,00	-12.763,82						-12.763,82	43
4305	REBAJA Y DEVOLUCIONES EN COMPRAS	-10.049,50	0,00	0,00	-10.049,50						-10.049,50	43
512501	POST C.: Material Adicional	289.150,36	0,00	0,00	289.150,36						289.150,36	512
512599	POST C.: AplicaciÃ³n de Material Ad	-289.150,36	0,00	0,00	-289.150,36						-289.150,36	512
513101	Sueldos y Jornales	569.775,90	SUELDOS BASICO	12.993,74	582.769,64						582.769,64	513
513102	Horas Extras	59.064,13	0,00	0,00	59.064,13						59.064,13	513
513103	Transporte	3.954,00	0,00	0,00	3.954,00						3.954,00	513
513104	DeÃ©cimo Tercer Sueldo	68.083,68	OTRAS REMUNERA	2.512,61	70.596,29						70.596,29	513
513105	DÃ©cimo Cuarto Sueldo	37.689,39	0,00	0,00	37.689,39						37.689,39	513
513106	Aporte Patronal al IESS	99.280,17	APORTE PATRONAL	0,00	99.280,17						99.280,17	513
513107	Fondo de Reserva IESS	53.985,41	FONDO DE RESERV	0,00	53.985,41						53.985,41	513
513108	JubilaciÃ³n Patronal	9.713,08	0,00	0,00	9.713,08						9.713,08	513
513109	Otros Beneficios	19.622,42	0,00	0,00	19.622,42						19.622,42	513
513110	Vacaciones	3.441,56	VACACIONES	0,00	3.441,56						3.441,56	513
513112	Trabajos Ocasionales	76.072,16	0,00	0,00	76.072,16						76.072,16	513
513114	Comisiones	18.849,12	0,00	0,00	18.849,12						18.849,12	513
513115	BonificaciÃ³n por rendimientos	154.623,35	Bonificaciones	3.850,47	158.473,82						158.473,82	513
513199	Aplicación Mano de Obra Directa	-1.174.154,37	CIERRE COSTO MAI	-25.610,35	-1.199.764,72						-1.199.764,72	513
514101	Sueldos y Jornales	90.764,77	OTRAS REMUNERA	0,00	90.764,77						90.764,77	514

Elaborado por Verónica Bravo

MATRIZ S.A Y SUBSIDIARIA S.A.

ANEXO- INFORMACION SUPLEMENTARIA- ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION, POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2017, EN USD

4 código

BALANCE GENERAL AL 31-12-Año Actual		GRUPO INVEDELCA	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.		TOTAL	AJUSTES Y ELIMINACIONES		AJUSTES Y ELIMINACIONES		SALDO	Cod. Contabl
514102	Horas Extras	1.880,72	HORAS EXTRAS	0,00	1.880,72					1.880,72	514
514103	Transporte	4.114,17	MOVILIZACION Y TR	72,00	4.186,17					4.186,17	514
514104	Decimo Tercer Sueldo	10.100,80	DECIMO TERCER SI	1.655,29	11.756,09					11.756,09	514
514105	Decimo Cuarto Sueldo	4.389,80	DECIMO CUARTO S	1.118,25	5.508,05					5.508,05	514
514106	Aporte Patronal al IESS	14.726,89	APORTE PATRONAL	2.413,37	17.140,26					17.140,26	514
514107	Fondo de Reserva IESS	9.168,09	FONDO DE RESERV	994,62	10.162,71					10.162,71	514
514108	Jubilacion Patronal	1.130,41	JUBILACION PATRO	0,00	1.130,41					1.130,41	514
514109	Otros Beneficios	847,00	0,00	0,00	847,00					847,00	514
514112	Trabajos Ocasionales	4.404,05	0,00	0,00	4.404,05					4.404,05	514
514113	Servicios de Terceros	9.031,14	0,00	0,00	9.031,14					9.031,14	514
514114	Comisiones	12.443,22	0,00	0,00	12.443,22					12.443,22	514
514115	BonificaciÃ³n por rendimiento	15.273,33	0,00	0,00	15.273,33					15.273,33	514
514199	Aplicación Mano de Obra Indirecta	-178.274,39	0,00	0,00	-178.274,39					-178.274,39	514
51501	Implementos de Trabajo	36.961,44	Implementos de trabaj	208,94	37.170,38					37.170,38	515
51502	CapacitaciÃ³n al Personal	15.398,02	0,00	0,00	15.398,02					15.398,02	515
51503	Asistencia TÃ©cnica	29.285,41	0,00	0,00	29.285,41					29.285,41	515
51504	Gastos de Viaje	6.270,83	0,00	0,00	6.270,83					6.270,83	515
51505	Agasajos y Deportes	14.475,18	0,00	0,00	14.475,18					14.475,18	515
51506	Refrigerios	9.363,05	0,00	0,00	9.363,05					9.363,05	515
51507	Otros Gastos en el Personal	5.086,26	0,00	0,00	5.086,26					5.086,26	515
51508	Seguros	17.531,69	0,00	0,00	17.531,69					17.531,69	515
51509	Alquiler de Equipos y Maquinaria	16.598,33	0,00	0,00	16.598,33					16.598,33	515
51510	Combustibles y Lubricantes para Veh	54.816,18	0,00	0,00	54.816,18					54.816,18	515
51511	Mantenimiento y MatriculaciÃ³n Vehi	4.093,23	0,00	0,00	4.093,23					4.093,23	515
51512	Mantenimiento de Maquinaria y Equip	42.321,02	Mantenimiento de mac	382,00	42.703,02					42.703,02	515
51513	Repuestos y Accesorios	50.005,69	Repuestos y accesorio	90,00	50.095,69					50.095,69	515
51514	Mantenimiento de edificio	27.785,59	Mantenimiento de edif	50,00	27.835,59					27.835,59	515
51515	Utiles de Oficina	3.321,50	Suministros de oficina	79,59	3.401,09					3.401,09	515
51516	TelÃ©fonos, Internet y Comunicacion	7.734,40	0,00	0,00	7.734,40					7.734,40	515
51517	Agua	402,24	0,00	0,00	402,24					402,24	515
51518	Copias, Correo y Valija	315,22	0,00	0,00	315,22					315,22	515
51524	Otros	125,32	Material de Empaque	1.963,52	2.088,84					2.088,84	515
51525	Impuestos, Tasas y TrÃ¡mites Judici	379,75	Impuestos y tasas	125,00	504,75					504,75	515
51526	AnÃ¡lisis de Muestras	5.897,33	AnÃ¡lisis de muestras	1.654,71	7.552,04					7.552,04	515
51527	Amortizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	515
51528	Depreciaciones	193.218,43	Depreciaciones	2.115,21	195.333,64					195.333,64	515
51529	Carga de Extintores	146,50	0,00	0,00	146,50					146,50	515
51532	Mermas y Baja de Inventarios	4.034,68	MERMAS Y BAJA DE	210,28	4.244,96					4.244,96	515
51533	MovilizaciÃ³n y Fletes	42.657,17	Transporte de Product	271,75	42.928,92					42.928,92	515
51536	EnergÃ-a ElÃ©ctrica	152.706,72	0,00	0,00	152.706,72					152.706,72	515
51537	Gastos Sitema de GestiÃ³n de Calida	4.452,96	0,00	0,00	4.452,96					4.452,96	515
51540	Permiso de Importacion	2.753,75	0,00	0,00	2.753,75					2.753,75	515

Elaborado por Verónica Bravo

MATRIZ S.A Y SUBSIDIARIA S.A.

ANEXO- INFORMACION SUPLEMENTARIA- ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION, POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2017, EN USD

4 código

BALANCE GENERAL AL 31-12-Año Actual		GRUPO INVEDELCA	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.		TOTAL	AJUSTES Y ELIMINACIONES		AJUSTES Y ELIMINACIONES		SALDO	Cod. Contabl
51541	REPARACION CAMARAS -	10.340,81	0,00	0,00	10.340,81					10.340,81	515
51599	Aplicación Gastos Fabricacion	-758.478,71	AplicaciÃ³n al Costo	-7.151,00	-765.629,71					-765.629,71	515
51601	Implementos de Trabajo	156,99	0,00	0,00	156,99					156,99	516
51602	CapacitaciÃ³n al Personal	72,73	0,00	0,00	72,73					72,73	516
51605	Agasajos y Deportes	2.757,42	0,00	0,00	2.757,42					2.757,42	516
51606	Refrigerios	1.499,73	0,00	0,00	1.499,73					1.499,73	516
51610	Combustibles y Lubricantes para Veh	81,92	0,00	0,00	81,92					81,92	516
51614	Mantenimiento de Locales	10.395,00	0,00	0,00	10.395,00					10.395,00	516
51615	Utiles de Oficina	321,67	0,00	0,00	321,67					321,67	516
51616	TelÃ©fonos, Internet y Comunicacion	1.137,71	0,00	0,00	1.137,71					1.137,71	516
51624	Otros	5.263,74	0,00	0,00	5.263,74					5.263,74	516
51637	Gastos Sitema de GestiÃ³n de Calida	87,60	0,00	0,00	87,60					87,60	516
51639	Aplicación Gastos de FabricaciÃ³n	-21.774,51	0,00	0,00	-21.774,51					-21.774,51	516
52101	Hongos Frescos	2.980.840,15	COSTO DE VENTA	91.676,04	3.072.516,19		A) 9.614,97			3.062.901,22	521
52102	Latas 4 Onzas	98.087,16	0,00	0,00	98.087,16					98.087,16	521
52103	Latas 8 Onzas	352.390,53	0,00	0,00	352.390,53					352.390,53	521
52105	Galones	12.132,29	0,00	0,00	12.132,29					12.132,29	521
52107	Shitake	50.566,00	0,00	0,00	50.566,00					50.566,00	521
522101	Promociones	1.974,32	0,00	0,00	1.974,32					1.974,32	522
522102	Degustaciones de Producto	2.534,74	0,00	0,00	2.534,74					2.534,74	522
522104	Degustaciones en Recetarios	1.670,85	0,00	0,00	1.670,85					1.670,85	522
522105	PromociÃ³n en Diferencia de Precios	31.449,75	0,00	0,00	31.449,75					31.449,75	522
522108	Obsequios	0,00	Muestras a Clientes	46,80	46,80					46,80	522
522202	Auspicios y Eventos	11.868,26	0,00	0,00	11.868,26					11.868,26	522
522203	Auspicios en Supermaxi	1.578,30	0,00	0,00	1.578,30					1.578,30	522
522204	Puntos de Ventas	1.976,54	0,00	0,00	1.976,54					1.976,54	522
522205	Publicidad y Propaganda	70.755,91	Publicidad y Propagan	52,63	70.808,54					70.808,54	522
522207	Estudios de Mercado	11.220,35	0,00	0,00	11.220,35					11.220,35	522
522208	Inversiones en Medios de Comunicaci	25.454,87	0,00	0,00	25.454,87					25.454,87	522
5223101	Sueldo BÃ¡sico	33.902,00	Sueldos Basico	4.586,88	38.488,88					38.488,88	522
5223106	G.VTAS.: Transporte	1.986,67	Fletes en ventas	0,00	1.986,67					1.986,67	522
5223107	G.VTAS.: Decimo Tercer Sueldo	3.583,12	Decimo Tercer Sueldo	382,20	3.965,32					3.965,32	522
5223108	G.VTAS.: Decimo Cuarto Sueldo	1.473,29	Decimo Cuarto Sueldo	375,00	1.848,29					1.848,29	522
5223109	G.VTAS.: Aporte Patronal IESS	12.190,22	Aporte Patronal Iess	557,28	12.747,50					12.747,50	522
5223110	G.VTAS.: Fondo de Reserva IESS	3.283,99	Fondo De Reserva Ies	382,08	3.666,07					3.666,07	522
5223111	G.VTAS.: Jubilacion Patronal	379,46	0,00	0,00	379,46					379,46	522
5223112	G.VTAS.: Otros Beneficios	209,00	0,00	0,00	209,00					209,00	522
5223113	G.VTAS.: VACACIONES	889,96	0,00	0,00	889,96					889,96	522
5223115	G.VTAS.: Honorarios-Trabajos Ocasio	98.364,77	0,00	0,00	98.364,77					98.364,77	522
5223117	G.VTAS.: Aporte personal IESS	5.418,11	0,00	0,00	5.418,11					5.418,11	522
5223118	G.VTAS.: BonificaciÃ³n por rendimien	8.885,73	0,00	0,00	8.885,73					8.885,73	522
523201	G.VTAS.: Capacitaciones	2.213,69	0,00	0,00	2.213,69					2.213,69	523

Elaborado por Verónica Bravo

MATRIZ S.A Y SUBSIDIARIA S.A.

4 código

ANEXO- INFORMACION SUPLEMENTARIA- ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION, POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2017, EN USD

BALANCE GENERAL AL 31-12-Año Actual		GRUPO INVEDELCA	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.		TOTAL	AJUSTES Y ELIMINACIONES		AJUSTES Y ELIMINACIONES		SALDO	Cod. Contabl.
523202	G.VTAS.: Transporte Mercad. Fletes	121.119,92	Fletes en Ventas	4.760,00	125.879,92					125.879,92	523
523203	G.VTAS.: Gastos de Viajes	26.179,41	0,00	0,00	26.179,41					26.179,41	523
523204	G.VTAS.: Comisiones	24.310,49	0,00	0,00	24.310,49					24.310,49	523
523205	G.VTAS.: Implementos de Trabajo	79,50	0,00	0,00	79,50					79,50	523
523207	G.VTAS.: Arriendos	32.856,84	0,00	0,00	32.856,84					32.856,84	523
523208	G.VTAS.: Mantenimiento Locales	453,48	0,00	0,00	453,48					453,48	523
523209	G.VTAS.: Provision Cuentas Incobrab	36.725,72	Cuentas incobrables	188,40	36.914,12					36.914,12	523
523210	G.VTAS.. Depreciaciones	2.320,63	0,00	0,00	2.320,63					2.320,63	523
523212	G.VTAS.: Seguros	1.771,44	0,00	0,00	1.771,44					1.771,44	523
523213	G.VTAS.: Utiles de Oficina	2.550,15	0,00	0,00	2.550,15					2.550,15	523
523214	G.VTAS.: Arreglo Limpieza Muebles	0,00	0,00	0,00	0,00					0,00	523
523216	G.VTAS.: Telefonos Internet	9.449,06	0,00	0,00	9.449,06					9.449,06	523
523218	G.VTAS.: Copias Correo Valija	139,01	0,00	0,00	139,01					139,01	523
523219	G.VTAS.: Gastos de Exportacion	180,00	0,00	0,00	180,00					180,00	523
523220	G.VTAS.: Movilizacion y Transporte	3.401,45	0,00	0,00	3.401,45					3.401,45	523
523221	G.VTAS.: DiseÃ±o Etiquetas y Logoti	507,00	0,00	0,00	507,00					507,00	523
523222	G.VTAS.: Mantenimiento de Vehiculos	4.140,05	0,00	0,00	4.140,05					4.140,05	523
523223	G.VTAS.: Combustibles y Lubricantes	1.598,54	0,00	0,00	1.598,54					1.598,54	523
523224	G.VTAS.: recepcion y Atencion a Cli	6.104,80	0,00	0,00	6.104,80					6.104,80	523
523225	G.VTAS: Energia Electrica	76,05	0,00	0,00	76,05					76,05	523
523226	G.VTAS.: Gastos SGS	447,09	0,00	0,00	447,09					447,09	523
523227	G.VTAS.: Agasajos y Deportes	1.569,40	0,00	0,00	1.569,40					1.569,40	523
523228	G. VTAS.: refrigerios	716,27	0,00	0,00	716,27					716,27	523
523229	G.VTAS.: Fletes por distribucion	118,22	Gasto de Distribucion	64,22	182,44					182,44	523
523230	G.VTAS.: Otros Gastos	10.561,64	0,00	0,00	10.561,64					10.561,64	523
523231	G. VTas: SUSCRIPCIONES	1.042,20	0,00	0,00	1.042,20					1.042,20	523
523232	G.VTAS: Mantenimiento de Edificios	23,08	0,00	0,00	23,08					23,08	523
523233	G. VTAS.: Auditoria Clientes	2.688,43	0,00	0,00	2.688,43					2.688,43	523
523234	G.VTAS.: Gastos de Viaje - FIMB	18.126,82	0,00	0,00	18.126,82					18.126,82	523
523235	G. VTAS. Gastos Supermaxi	4.512,65	0,00	0,00	4.512,65					4.512,65	523
523236	G.VTAS.: Gastos RepresentaciÃ³n	24.198,57	0,00	0,00	24.198,57					24.198,57	523
524101	G.ADM.: Sueldos	149.453,13	0,00	0,00	149.453,13					149.453,13	524
524102	G.ADM.: Horas extras	60,22	0,00	0,00	60,22					60,22	524
524104	G.ADM.:COMPENSACIÃ³N SALARIO	329,38	0,00	0,00	329,38					329,38	524
524106	G.ADM.: TRANSPORTE	0,00	Movilizacion Y Transp	20,73	20,73					20,73	524
524107	G.ADM.: DECIMO TERCER SUELDO	13.309,40	0,00	0,00	13.309,40					13.309,40	524
524108	G.ADM.: DECIMO CUARTO SUELDO	3.693,28	Decimo Cuarto Sueldo	33,00	3.726,28					3.726,28	524
524109	G.ADM.: APORTE PATRONAL IESS	23.649,16	Aporte Patronal Iess	0,00	23.649,16					23.649,16	524
524110	G.ADM.: FONDO DE RESERVA IESS	17.712,94	Fondo De Reserva Ies	42,14	17.755,08					17.755,08	524
524111	G.ADM.: JUBILACION PATRONAL	42.324,05	0,00	0,00	42.324,05					42.324,05	524
524112	G.ADM.: OTROS BENEFICIOS	8.261,00	0,00	0,00	8.261,00					8.261,00	524
524113	G.ADM.: VACACIONES	821,14	0,00	0,00	821,14					821,14	524

Elaborado por Verónica Bravo

MATRIZ S.A Y SUBSIDIARIA S.A.

4 código

ANEXO- INFORMACION SUPLEMENTARIA- ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION, POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2017, EN USD

BALANCE GENERAL AL 31-12-Año Actual		GRUPO INVEDELCA	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.		TOTAL	AJUSTES Y ELIMINACIONES		AJUSTES Y ELIMINACIONES		SALDO	Cod. Contabl
524114	G.ADM.: PROV. JUBILACION	18.673,00	0,00	0,00	18.673,00					18.673,00	524
524115	G.ADM : Comisiones	17.554,03	0,00	0,00	17.554,03					17.554,03	524
524116	G.ADM.: Aporte Personal	3.271,55	0,00	0,00	3.271,55					3.271,55	524
524117	G.ADM.: BonificaciÃ³n por rendimien	57.020,89	0,00	0,00	57.020,89					57.020,89	524
524201	G.ADM.: HONORARIOS (SERV.ADM.)	32.544,53	Otros honorarios	270,00	32.814,53					32.814,53	524
524202	G.ADM.: GASTOS VIAJE	1.760,11	0,00	0,00	1.760,11					1.760,11	524
524203	G.ADM.: GASTOS DE	12.068,42	0,00	0,00	12.068,42					12.068,42	524
524204	G.ADM.: SERVICIOS OCASIONALES	17.902,26	Servicios Varios	0,00	17.902,26					17.902,26	524
524205	G.ADM.: MANTEN. Y MATRICULA	1.340,23	0,00	0,00	1.340,23					1.340,23	524
524206	G.ADM.: COMBUSTIBLES Y	751,44	Gasto Disel	9.614,96	10.366,40					10.366,40	524
524207	G.ADM.: MANTENIMIENTO EQUIPO	109,73	0,00	0,00	109,73					109,73	524
524208	G.ADM.: UTILES OFICINA Y ASEO	4.510,48	Utiles papeleria y fotoc	158,52	4.669,00					4.669,00	524
524209	G.ADM.: TELEFONO - INTERNET	12.588,08	0,00	0,00	12.588,08					12.588,08	524
524210	G.ADM.: REVISTAS -	2.061,00	0,00	0,00	2.061,00					2.061,00	524
524211	G.ADM.: CAPACITACION	10.109,89	0,00	0,00	10.109,89					10.109,89	524
524212	G.ADM.: REFRIGERIOS Y GTOS.DE	14.623,20	GASTOS DE GESTIÃ	328,00	14.951,20					14.951,20	524
524213	G.ADM.: COPIAS CORREO VALIJA	369,84	0,00	0,00	369,84					369,84	524
524214	G.ADM.: PATENTES	11.405,04	0,00	0,00	11.405,04					11.405,04	524
524215	G.ADM.: ARRIENDOS	0,00	Arriendos	9.000,00	9.000,00					9.000,00	524
524216	G.ADM.: MANTENIMIENTO	383,52	0,00	0,00	383,52					383,52	524
524217	G.ADM.: DEPRECIACIONES	10.241,38	0,00	0,00	10.241,38					10.241,38	524
524218	G.ADM.: AMORTIZACIONES	0,00	Amortizaciones	1.187,50	1.187,50					1.187,50	524
524219	G.ADM.: IMPUESTOS TASAS	1.089,98	Impuestos, tasas y cor	2.171,45	3.261,43					3.261,43	524
524220	G.ADM.: GTOS.JUDIC. NOTARIALES	8.099,80	Gastos legales y notar	18,20	8.118,00					8.118,00	524
524221	G.ADM.: AGASAJO, DEPORTES Y	2.808,96	0,00	0,00	2.808,96					2.808,96	524
524222	G.ADM.: MOVILIZACION Y	8.451,73	Taxis y buses	0,00	8.451,73					8.451,73	524
524223	G.ADM.: SEGUROS	4.079,05	0,00	0,00	4.079,05					4.079,05	524
524224	G.ADM.: IMPLEMENTOS TRABAJO	195,10	Implementos de trabajo	23,69	218,79					218,79	524
524225	G.ADM.: AGUA	0,00	Agua	7.020,00	7.020,00					7.020,00	524
524227	G.ADM.: OTROS	667,34	Otros - Imprevistos	218,35	885,69					885,69	524
524228	G.ADM: ENERGIA ELECTRICA	760,03	Luz	1.980,00	2.740,03					2.740,03	524
524229	G.ADM: GASTOS SGC	993,13	AnÃ¡lisis de muestras	13,16	1.006,29					1.006,29	524
524230	G. ADM.: Seguros Medicos	80.018,34	0,00	0,00	80.018,34					80.018,34	524
524232	G.ADM.: GASTOS AUDITORIA	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00					7.000,00	524
524234	G. ADM.: AvalÃºos	700,00	0,00	0,00	700,00					700,00	524
524235	G. ADM: Mantenimiento de Muebles y	1.456,56	0,00	0,00	1.456,56					1.456,56	524
524299	G.ADM.: OTROS RRHH	0,00	Otros gastos en el	0,00	0,00					0,00	524
53101	IVA GASTO	158.048,62	Iva - Gasto	531,59	158.580,21					158.580,21	531
54	GTO. PARTICIPACIÓN DE	73.439,39	GTO. PARTICIPACIÓ	3.105,14	76.544,53					76.544,53	54
55	GTO. IMPUESTO A LA RENTA	101.187,90	GTO. IMPUESTO A L	4.076,40	105.264,30					105.264,30	55
53104	OTROS GASTOS VARIOS	655,41	Servicios Varios	954,74	1.610,15					1.610,15	531
53105	Responsabilidad Patronal	8.211,02	Responsabilidad Patro	200,82	8.411,84					8.411,84	531

Elaborado por Verónica Bravo

MATRIZ S.A Y SUBSIDIARIA S.A.

ANEXO- INFORMACION SUPLEMENTARIA- ESTADOS FINANCIEROS DE CONSOLIDACION, POR EL AÑO TERMINADO EL 31-12-2017, EN USD

BALANCE GENERAL AL 31-12-Año Actual		GRUPO INVEDELCA	ALIMENTO NATURAL CHOCHOSUPPLY S.A.		TOTAL	AJUSTES Y ELIMINACIONES		AJUSTES Y ELIMINACIONES		SALDO	Cod. Contabl
53107	ARRIENDO TERRENO IESS	5.208,33	0,00	0,00	5.208,33					**5.208,33**	531
53108	GASTO (INGRESO) IMPUESTO	-4.823,61	0,00	0,00	-4.823,61					**-4.823,61**	531
53401	GASTOS NO DEDUCIBLES -	5.397,52	GND Intereses Y Mora	0,00	5.397,52					**5.397,52**	534
53403	GASTOS NO DEDUCIBLES -	0,00	GND Por Gastos No S	911,59	911,59					**911,59**	534
6101	INTERESES GANADOS (ANTES DEL	-86,40	INTERESES GANAD	-1 313,77	-1.400,17					**-1.400,17**	610
6104	OTROS INGRESOS (ANTES DEL	-465,60	Otros Ingresos	-9.764,97	-10.230,57	A) 9.614,97				**-615,60**	610
6201	INTERESES Y COMISIONES	95.297,55	Interes Financieros Po	2.122,44	97 419,99					**97.419,99**	620
6202	SOBREGIRO BANCARIO: COMISION	4.300,15	Comisiones sobregiros	2,19	4.302,34					**4.302,34**	620
6203	OTROS GASTOS BANCARIOS Y	10.102,73	Compra chequeras y (	157,09	10.259,82					**10.259,82**	620
6204	INTERESES A TERCEROS IESS	7.147,34	0,00	0,00	7.147,34					**7.147,34**	620
6205	OTROS GASTOS CON TERCEROS	8.796,00	0,00	0,00	8.796,00					**8.796,00**	620
63101	GASTOS NO DEDUCIBLES -	0,00	GND Multas E Interes	21,71	21,71					**21,71**	631
63102	GASTOS NO DEDUCIBLES -	0,00	GND Impuestos Asum	0,00	0,00					**0,00**	631
7	INTERES MINORITARIO	0,00	INTERES MINORITA	0,00	0,00	U) 675,97				**675,97**	7
						62.540,39	35.410,59	2.343,27	29.473,07	**0,00**	

Elaborado por Verónica Bravo