

ECUATORIANA DE NEGOCIOS ECUNE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y DE 2016

INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

ECUATORIANA DE NEGOCIOS ECUNE S.A..- Fue constituida el 29 de febrero de 1972, en la ciudad de Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de marzo del mismo año. En el 2001 se procedió a realizar un aumento de capital por US\$. 2,000 y cambio su nombre comercial a Ecuatoriana de Negocios Ecune S.A., el objeto principal de la Compañía es la importación, compra y venta de productos alimenticios para consumo humano y animal. La comercialización y distribución de los productos son realizadas en las ciudades de Guayaquil y Ambato. La Compañía tiene asignado por el Servicio de Rentas Internas, el Registro Único de Contribuyentes No. 0990037019001, teniendo como domicilio tributario ubicado en la ciudad de Guayaquil en la avenida Domingo Comín.

Aprobación de los Estados Financieros.- Los estados financieros al 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en marzo 19 del 2018.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en Inglés), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

Base de preparación.- Los estados financieros adjuntos han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las propiedades, plantas y equipos que han sido medidos a su valor razonable.

Moneda funcional.- Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

Información por segmentos.- Los estados financieros adjuntos presentan información de los segmentos del negocios de **ECUATORIANA DE NEGOCIOS ECUNE S.A.** al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, los mismos que incluyen los ingresos y costos derivados de las transacciones operativas de la Compañía, incluidos en base a la NIIF 8 (Segmentos de Operación).

Activos y pasivos financieros.- Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en: cuentas por cobrar, cuentas por pagar y obligaciones bancarias. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Un detalle de los activos y pasivos financieros es el siguiente:

- **Cuentas por cobrar.**- Son registradas al costo, esto al momento de la negociación de los granos o frutas frescas y cuando es efectuada la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos.
- **Cuentas por pagar.**- Son registradas al costo al momento de la adquisición de bienes o al momento de la contratación de los servicios.
- **Obligaciones bancarias.**- Están presentados a su valor razonable y posteriormente se registran en base al costo amortizado en función al tiempo de vigencia de las obligaciones. Los intereses son reconocidos con cargos a los resultados del ejercicio.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Bancos	1,599,424	1,735,986
Inversiones temporales	0	730,000
Caja	<u>8,000</u>	<u>8,000</u>
Total	<u>1,607,424</u>	<u>2,473,986</u>

Bancos.- Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, corresponde a saldos que se mantienen en cuentas corrientes en instituciones bancarias locales, las cuales están disponibles a la vista, no existiendo restricción alguna que limite su uso.

Inversiones temporales.- Al 31 de diciembre del 2016, corresponden certificados de depósitos a plazos con el banco Bolivariano C.A. por US\$. 380,000 con tasa de interés del 4% anual y cuyo vencimiento es en abril del 2017; y con el banco Pichincha S.A. por US\$. 350,000 con tasa de interés del 4.25% de interés anual y con vencimiento en enero 5 del 2017.

ACTIVOS FINANCIEROS, NETOS

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Clientes	4,440,351	3,621,636
Empleados	5,387	144,834
Otras cuentas por cobrar	<u>101,595</u>	<u>287,162</u>
Subtotal	4,547,333	4,053,632
Menos: Provisión para cuentas incobrables	(<u>89,376</u>)	(<u>83,893</u>)
Total	<u>4,457,957</u>	<u>3,969,739</u>

Clientes.- Al 31 de diciembre del 2017, corresponden a valores por recuperarse por ventas de productos para consumo humano, entre sus principales clientes tenemos: Jefamicorp S.A. por US\$. 239,786 (US\$. 152,109 en el 2016), Silvia Mariela Freire Salinas por US\$. 115,232 (US\$. 191,449 en el 2016), José Copa Quishpe por US\$. 73,227 (US\$. 152,109 en el 2016), Pérez Comercial por US\$. 25,793 (US\$. 122,223 en el año 2016), Orlindo Luciano Rivas por US\$. 74,024, Flor Viteri Benítez por US\$. 48,351 (US\$. 120,443 en el año 2016), Nutrivital S.A. por US\$. 88,673 (US\$. 58,957 en el 2016), Conorque Cía. Ltda. por US\$. 161,737 y Abel Ramiro Guaranga por US\$. 91,251,

EXISTENCIAS

Al 31 de diciembre de 2017, la Compañía cuenta con productos terminados disponible para la venta por US\$. 2,514,802 (US\$. 2,645,069 en el año 2016), cuyo detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Lenteja	827,790	623,461
Canguil	293,795	401,050
Canela	274,676	542,107
Nueces	125,942	0
Comino	83,083	67,948
Avena	72,828	161,736
Ajo	71,291	450,069
Almendras	55,734	9,660
Arveja	43,696	5,753
Pasas	42,382	50,436
Alpiste	25,949	50,709
Ciruelas	22,218	0
Demás productos terminados	<u>575,802</u>	<u>282,140</u>
Total de productos terminados	<u><u>2,514,802</u></u>	<u><u>2,645,069</u></u>

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Retenciones en la fuente (IVA)	133,534	2,411
Otras retenciones en la fuente	<u>552</u>	<u>0</u>
Total	<u><u>134,086</u></u>	<u><u>2,411</u></u>

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Anticipo a proveedores	659,793	1,050,720
Depósitos en garantía	25,439	21,739
Seguros pagados por anticipados	<u>14,719</u>	<u>13,287</u>
Total	<u><u>699,951</u></u>	<u><u>1,085,746</u></u>

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Edificios	8,180,609	8,180,609
Vehículos	482,421	482,421
Terrenos	334,164	334,164

Maquinarias	28,642	28,642
Equipos de computación	7,681	7,681
Muebles y equipos de oficina	5,871	5,871
Repuestos	3,651	3,651
Instalaciones	<u>2,027</u>	<u>2,027</u>
Subtotal	9,045,066	9,045,066
Menos: Depreciación acumulada	(8,057,733)	(8,026,381)
Total	<u>987,333</u>	<u>1,018,685</u>

PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Proveedores locales y del exterior	1,527,597	1,943,559
Otras cuentas por pagar	106,239	114,181
Anticipos de clientes	66,712	74,361
Empleados	11,144	3,804
Sobregiros bancarios	<u>0</u>	<u>158,366</u>
Total	<u>1,711,692</u>	<u>2,294,271</u>

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
<u>Beneficios sociales:</u>		
Vacaciones	19,505	15,900
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	19,203	16,384
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	4,182	3,666
Fondo de reserva	1,416	1,264
15% participación de trabajadores	<u>0</u>	<u>217,408</u>
<u>Impuestos por pagar:</u>		
Impuesto al valor agregado - IVA	14,810	9,778
Retenciones de IVA	11,314	21,740
Impuestos a la renta por pagar	<u>0</u>	<u>62,012</u>
Otros	2,783	0
<u>Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social:</u>		
Aportes al IESS	13,483	11,691
Préstamos quirografarios	3,507	3,435
Préstamos hipotecarios	2,541	2,541
Otros	<u>99</u>	<u>0</u>
Total	<u>92,843</u>	<u>365,819</u>

PASIVOS FINANCIEROS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre de 2016, representan saldos de préstamos de los accionistas para capital de trabajo por US\$. 65,860, los mismos que no generan interés; en adición, en el año 2017 la Compañía procedió a realizar el pago definitivo de dicha obligación.

JUBILACION PATRONAL E INDEMNIZACION

Al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(Dólares)	
Jubilación patronal	309,921	295,639
Indemnización	<u>64,894</u>	<u>85,101</u>
Total	<u><u>374,815</u></u>	<u><u>380,740</u></u>

PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

Capital social.- Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, está representado por 185.000 acciones ordinarias y nominativas de US\$. 1.00 cada acción, las cuales están formada por 7 personas naturales de nacionalidad ecuatoriana.

La Resolución No. NAC-DGERCGC11-00393 del Servicio de Rentas Internas, publicada en el Registro Oficial No. 567 de octubre 31 del 2011, con última reforma en mayo del 2012, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, informen a la autoridad tributaria sobre el domicilio o residencia y la identidad de los accionistas, partícipes o socios de la empresa. La entrega de esta información al Organismo de Control correspondiente al ejercicio contable 2017 fue reportada en febrero 9 del 2018.

Ajustes de años anteriores.- Al 31 de diciembre de 2017, corresponden depuración de cuentas provenientes de años anteriores por US\$. 66,255, las mismas que fue autorizado para su registro en cuentas de resultados acumulados por la Junta General de Accionistas celebrado el 10 de noviembre de 2017.

RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y de 2016, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe.

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (marzo 27 del 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.
