

Estados Financieros e Informe de Auditor Independiente
CORPORACIÓN MARÍA ELENA "CORMAEL" CIA. LTDA.
Al 31 de diciembre de 2017

CONSULTORA FINANCIERA

Econ., Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez

Societario - Contable - Tributario

SCRNAE 138 Auditor Externo

Licencia Profesional 5723

Reg. Nac. de Contadores 2203

Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.

Estados Financieros

31 de diciembre de 2017.

Contenido:

Informe de Auditor Independiente

Balance General

Estado de Resultados Integral

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

Abreviaturas usadas:

US\$ dólares

INFORME DE AUDITOR INDEPENDIENTE

A la Junta General de Socios de la Compañía Corporación María Elena Cormael C. Ltda Informe sobre los Estados Financieros

He auditado los estados financieros adjuntos de la compañía **Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.** que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Resultados Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo, por el año terminado en esa fecha y un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas. Los estados financieros terminados al 31 de diciembre de 2017, fueron auditados de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría, con opinión limpia.

Responsabilidad de la Administración de la compañía por los estados financieros.

La Administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad aceptados en el Ecuador. Esta responsabilidad incluye el diseño, la implementación, incluso el mantenimiento de controles internos que son relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que no existan errores importantes causados por fraude o error; mediante la selección y aplicación de políticas contables apropiadas, y la determinación de estimaciones contables que son razonables de acuerdo con las circunstancias.

Responsabilidad del Auditor

Mi responsabilidad es la de expresar una opinión sobre estos estados financieros basados en una auditoría. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas requieren que la auditoría externa cumpla con requerimientos éticos, planifique y realice la auditoría para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría comprende la realización de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, incluyendo la evaluación del riesgo de errores importantes en los estados financieros por fraude o error

Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la compañía, a fin de diseñar procedimientos de auditoría adecuados a las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la compañía.



Una auditoria también comprende la evaluación de que los principios de contabilidad utilizados son los apropiados y de que las estimaciones contables efectuadas por la administración son razonables, así como una evaluación de la presentación general de los estados financieros. Considero que la evidencia de auditoría obtenida es apropiada, para emitir una opinión limpia.

Opinión

En mi opinión, los estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera financiera de la compañía María Elena "Cormael" Cía. Ltda. Al 31 de diciembre de 2017, y los resultados de sus operaciones terminados en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Contabilidad generalmente aceptadas en el Ecuador.

Econ. Cpa. Efraín E. Cepeda Jiménez
SC RNAE 138 Auditor Externo
Licencia Profesional 5723
Reg. Nac. de Contadores 2203
Guayaquil, abril 19 de 2018



CORPORACION MARIA ELENA CORMAEL C.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

	ACTIVO	2017	2016
Corriente			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	\$ 17.555,49	\$ 31.615,23
Cuentas y Documentos por Cobrar-Clientes	4	91.706,58	71.556,69
Cuentas por Cobrar No relacionadas	5	7.620,22	7.495,30
Cuentas por Cobrar Subsidiarias	6	49.934,73	28.381,93
Otras cuentas por Cobrar Relacionadas	7	7.223,61	20.767,27
Cuentas por Cobrar Administración	8	28.164,31	33.256,84
Otras Cuentas por Cobrar	9	1.300,00	1.300,00
Anticipo a Proveedores Nacionales	10	25.888,19	878,62
Inventario	11	6.622,89	19.009,67
Impuestos Anticipados	12	61.624,45	45.610,18
Total Activo Corriente		\$ 297.640,47	\$ 259.871,73
Propiedades, Planta y Equipo	13		
Terrenos Hcda. La Nueva Puzenza		\$ 1.145.200,00	\$ 1.145.200,00
Construcciones en Curso		45.524,39	0
Inversión Renovación Plantación		17.061,03	0,00
Edificios e Instalaciones		227.887,03	227.887,03
Vehículos		50.776,97	50.776,97
Equipos de Computación		15.539,40	14.479,52
Estación Meteorológica		2.878,40	2.878,40
Maquinarias y Herramientas		129.869,29	120.825,89
Muebles y Enseres		9.027,58	8.629,58
Sistema de Foniculares		47.500,00	47.500,00
Activos Biológicos		1.299.067,10	1.299.067,10
Equipos Electrónicos de Planta		4.200,00	4.200,00
Propiedad, Planta y Equipo		\$ 2.994.534,89	\$ 2.921.444,49
Menos: Depreciación Acumulada		-541.957,35	-457.949,30
Total Propiedades, Planta y Equipo		\$ 2.452.577,54	\$ 2.463.495,19
Activos Intangibles	14		
Proyecto Maduración de Banano		\$ 11.690,68	\$ 11.690,68
Proyecto Suecia		\$ 17.160,55	0,00
Proyecto Urbanístico		\$ 24.299,37	0,00
Proyecto Deshidratador		\$ 1.953,41	0,00
Adquisición Nueva Bananera		\$ -	11.919,28
Amortización		-14.884,83	-9.254,57
Total Activo Intangibles		\$ 40.219,18	\$ 14.335,39
Activos Diferidos	15		
Software y Licencias		\$ 24.194,51	\$ 24.194,51
Seguros		8.254,44	630,66
Mural y Marco de Hierro		800,00	800,00
Libro Marcel Laniado de Wind		800,00	-
Amortización Diferido		-22.622,27	-18.404,22
Total Activos Diferidos		\$ 11.426,68	\$ 13.220,95

Pasan.....

Ver notas a los estados financieros.



Vienen.....

3a

Inversiones No Corrientes

16

Corporación Lancofruit S.A.

\$ 1.000,00 \$ 1.000,00

Aportes en Lancofruit S.A.

50.000,00 50.000,00

Total Inversiones no Corrientes\$ 51.000,00 \$ 51.000,00**Otras Cuentas por cobrar L/P**

17

\$ 186.995,88 \$ 346.693,72

Total Activo\$ 3.039,985,75 \$ 3.148,636,98

Ver notas a los estados financieros.



CORPORACION MARIA ELENA CORMAEL C.LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

		2017	2016
Pasivo Corriente			
Proveedores Nacionales	18	69.342,88	17.036,23
Anticipo de Clientes	19	733,35	0,00
Obligaciones con el IESS	20	17.057,66	15.852,55
Provisiones Sociales	21	62.976,92	62.645,41
Obligaciones con Empleados	22	70.150,74	55.316,60
Obligaciones Tributarias	23	19.891,39	17.203,53
Varias Cuentas por Pagar	24	960,00	0,00
Obligaciones con Instituciones Financieras	25	218.340,84	319.689,88
Total Pasivo Corriente		\$ 459.453,78	\$ 487.744,20
Pasivo Largo Plazo			
Obligaciones con Instituciones Financieras	26	\$ 66.943,18	\$ 278.620,54
Total Pasivo Largo Plazo		\$ 66.943,18	\$ 278.620,54
Patrimonio			
Capital Suscrito	27	91.000,00	\$ 91.000,00
Reserva Legal		45.500,00	45.500,00
Reserva de Capital		842,05	842,05
Reserva Valuación de Activos		465.000,00	465.000,00
Reserva Acumulac. Apliación NIIF		1.074.320,50	1.074.320,50
Utilidad Acumulada		476.940,05	417.406,83
Utilidad del Ejercicio	28	359.860,19	288.202,86
Total Patrimonio		\$ 2.513.462,79	\$ 2.382.272,24
Total Pasivo y Patrimonio		3.039.859,75	\$ 3.148.636,98

Ver notas a los estados financieros.



CORPORACION MARIA ELENA CORMAEL C.LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

	INGRESOS	
Ventas		\$ 2.001.496,82
Costo de Operación		-1.284.892,38
Utilidad Bruta		\$ 716.604,44
	EGRESOS	
Gastos Operacionales		
Gastos Administrativos	\$ 226.886,16	
Gastos Generales	4.368,54	
Total Gastos Operacionales	231.254,70	
Ingresos No Operacionales	\$ 21.509,77	
Egresos No Operacionales	-59.666,71	
Total Perdida No Operativa	-38.156,94	
Utilidad Contable	447.192,80	
(-)15% Participación Trabajadores	-63.504,74	
Utilidad Gravable	383.688,06	
Impuesto a la Renta Único	23.827,87	
Utilidad neta del Ejercicio	\$ 359.860,19	

Ver notas a los estados financieros.

CORPORACIÓN MARÍA ELENA "CORMAEL" C. Ltda.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	RESULTADOS						TOTAL
	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	REAVIT X REVALUACIÓN OP. PLANTA Y EQ. A VEZ APLIC. NII	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	
Enero 1/2017	91.000,00	45.500,00	465.000,00	1.074.320,50	842,05	417.406,83	2.382.272,24
Ajustes						59.533,22	-228.669,64
Utilidad Neta						359.860,19	359.860,19
Dic. 31/2017	\$ 91.000,00	\$ 45.500,00	\$ 465.000,00	\$ 1.074.320,50	\$ 842,05	\$ 476.940,05	\$ 2.513.462,79

Ver notas a los estados financieros





CORPORACIÓN MARÍA ELENA "CORMAEL" C. LTDA.
FLUJO DE EFECTIVO
Al 31 DE DICIEMBRE DE 2017

FLUJO DE OPERACIÓN

Utilidad ajustada	\$ 534.248,38
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 115.632,47
Beneficios a empleados	-16.370,76
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y seervicios	(63.539,28)
Inventarios	12.386,78
Tangibles	(24.070,12)
FLUJO NETO DE OPERACIÓN	<u>\$ 538.137,58</u>

FLUJO DE INVERSIÓN

Propiedad, Planta y Equipo	-10.501,28
Otros	-228.669,64
FLUJO NETO DE INVERSIÓN	<u>-239.170,92</u>

FLUJO DE FINANCIAMIENTO

Pago de préstamos a corto plazo	\$ -313.026,40
FLUJO NETO DE FINANCIAMIENTO	<u>\$ -313.026,40</u>

INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ -14.059,74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	31.615,23
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	<u>\$ 17.555,49</u>

Ver notas a los estados financieros.



Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017.

I. Operaciones y Escenario Económico

El día veinte siete de noviembre de mil novecientos sesenta y nueve, ante el doctor Gustavo Falconi Ledesma, Abogado y Notario del Cantón Guayaquil, se otorgó la escritura pública de Constitución de la compañía Inmobiliaria María Elena Compañía Limitada. El objeto social es dedicarse a retoda clase de actos y contratos civiles permitidos por la Ley. La escritura pública consta registrada en el Registro de la Propiedad del Cantón Guayaquil el primero de diciembre de mil novecientos sesenta y nueve.

El día diez de marzo del año dos mil, mediante escritura pública otorgada ante el Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, Notario Titular Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil, la Compañía inmobiliaria María Elena Cía. Ltda., Reforma los Estatutos Sociales, cuya escritura pública consta inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil, el nueve de febrero del dos mil ocho.

El día veintidós de mayo del año dos mil nueve, ante el Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, Notario Titular Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil, la compañía aumenta el capital social y Reforma el Estatuto Social en la cantidad de US\$ 31.600.00, La respectiva escritura pública consta registrada en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el veintiséis de junio del año dos mil nueve.

El día ocho de enero del año dos mil diez, ante el Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, Notario Titular Décimo Séptimo del Cantón Guayaquil, se otorga la escritura pública de aumento del capital social y reforma de estatuto social de la compañía Inmobiliaria María Elena Cía. Ltda., la mencionada escritura pública consta inscrita en el Registro Mercantil en el Cantón Guayaquil, el primero de abril del año dos mil diez.

El día seis de noviembre del año dos mil doce, ante el Abogado Nelson Gustavo Cañarte Arboleda, Notario Titular Décimo Séptimo del Cantón, se otorga la escritura pública de cambio de denominación de la Compañía Inmobiliaria María Elena Cía. Ltda., por la de Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.. La escritura de la referencia consta inscrita en el Registro Mercantil. del Cantón Guayaquil el dieciséis del año dos mil trece.

En la ciudad de Guayaquil, capital de la provincia del Guayas República del Ecuador, el día 20 de febrero del año 2014, ante la Abogada Cecilia Calderón Jácome, Notaria Titular Décima Sexta del Cantón Guayaquil, se otorga la Escritura Pública del cambio de domicilio de la compañía Corporación María Elena Cormael C. Ltda., de la ciudad de Guayaquil, a la ciudad de Machala, Provincia de El Oro cuantía indeterminada. La Escritura de la referencia consta inscrita en el Registro Mercantil dCantón Machala, Provincia del El Oro el 30 de

Ver notas a los estados financieros



Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017.

2. Prácticas Contables Significativas

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por los principios de contabilidad autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Contabilidad las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Bases de Presentación.- los estados financieros adjuntos, fueron preparados en US\$, dólares. Americanos. Las políticas contables de la compañía están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera, según Resolución Societaria No. 08G. DSC vigente y autorizadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a Incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitaliza. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en Base del método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de la Propiedad, Planta y Equipo.

Vida útil calculada para las propiedades, planta y equipo

Propiedad, Planta y Equipo	Años
Terrenos	--
Edificios	20
Maquinarias, Herramientas e Instalaciones	10
Sistemas de Funiculares	10
Activos Biológicos	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

Ver notas a los estados financieros.



Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017.

3. Efectivo y equivalente al efectivo

Caja Chica	\$	500.00
Bancos locales		15,751.87
Nota de Crédito SRI (Cobro Inmediato)		803.62
	\$	17,555.49

Saldo establecido y conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017.

4. Cuentas y Dctos. por Cobrar-Clientes	2017	2016	Variación
	\$ 91,706.58	\$ 71,556.69	\$ 20,149.89

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado en la venta de fruta (banano).

5. Cuentas por cobrar No Relacionadas	2017	2016	Variación
Empleados	\$ 7,455.22	\$ 7,495.30	\$ (40.08)
Descuentos por Comisariato	165.00	0.00	165.00
	\$ 7,620.22	\$ 7,495.30	\$ 124.92

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, de los préstamos otorgados al personal que no generan interés anual.

6. Cuentas por Cobrar Subsidiarias	2017	2016	Variación
	\$ 49,934.73	\$ 28,381.93	\$ 21,552.80

Registra el saldo de los gastos generados por la empresa Lancofruit S.A., hasta el 31 de diciembre de 2017, los mismos que no han generado intereses anuales.

7. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas	2017	2016	Variación
Lancacorp S.A.	\$ 0.00	\$ 6,155.61	\$ (6,155.61)
Lanmar S.A.	0.00	4,040.77	(4,040.77)
Estelecom S.A.	4,644.97	6,144.97	(1,500.00)
Metrocel S.A.	2,383.32	2,383.32	0.00
Laniado Castro Maria Elena	195.32	2,042.60	(1,847.28)
	\$7,223.61	\$ 20,767.27	\$ (13,543.66)

Revela el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, de los referidos entes, que no generan intereses anuales.



Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017.

8. Cuentas por Cobrar Administración	2017	2016	Variación
	\$ 28,164.31	\$ 38,256.84	\$ (10,092.53)

Saldo contabilizado por la compañía, al 31 de diciembre de 2017, generado por el préstamo concedido al Señor. Marcel Lamiado Castro, en la cantidad de \$ 38,256.84, sin intereses al 31 de diciembre de 2017.

9. Otras Cuentas por Cobrar	2017	2016	Variación
Depósitos Garantía Arriendo	\$ 1,300.00	\$ 1,300.00	\$ 0.00

Contabiliza el saldo proveniente de los depósitos en garantía generado por Arriendos y devoluciones pendientes de liquidación del Servicio de Rentas Internas al 31 de diciembre de 2017.

10. Anticipos Proveedores Nacionales	25,888.19
---	------------------

Contabiliza el saldo de los anticipos concedidos a los proveedores locales por Licencias Ambientales, transporte de plantas, compras navideñas, auditoría externa, renovación de tuberías, viáticos, generados al 31 de diciembre de 2017.

11. Inventarios	2017	2016	Variación
	\$ 6,622.89	\$ 19,009.67	\$ (12,386.78)

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por las adquisiciones de bienes y servicios, materia prima, fertilizantes, fertilizantes, servicios dirigidos a la agricultura, administración, básicos y de planta, pendientes de liquidación.

12. Impuestos Anticipados	2017	2016	Variación
IVA Crédito Compras	\$ 51,349.46	\$ 37,654.99	\$ 13,694.47
IVA Crédito Activos	10,274.99	7,944.09	2,330.90
Retención en la Fuente	0.00	1.41	(1.41)
	\$ 61,624.45	\$ 45,610.18	\$ 16,014.27

Revela el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, correspondiente al impuesto al valor agregado efectuado en las compras y adquisiciones de activos fijos.

Ver notas a los estados financieros



Corporación Maria Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017.

13. Propiedades, Planta y Equipo	2017	2016	Variación
Terrenos Hcda La Nueva Pubenza	\$ 1,145,200.00	\$ 1,145,200.00	\$ 0.00
Construcciones en Curso	45,527.39	0.00	45,527.39
Inversión Renovación Plantación	17,061.00	0.00	17,061.00
Edificios e Instalaciones	227,887.03	227,887.03	0.00
Vehículos	50,776.97	50,776.97	0.00
Equipos de Computación	15,539.40	14,479.52	1,059.88
Estación Meteorológica	2,878.40	2,878.40	0.00
Maquinarias y Herramientas	129,869.29	120,825.89	9,043.40
Muebles y Enseres	9,027.58	8,629.58	398.00
Sistema de Funiculares	47,500.00	47,500.00	0.00
Activos Biológicos	1,299,067.10	1,299,067.10	0.00
Equipos electrónicos de Planta	4,200.00	4,200.00	0.00
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 2,994,534.89	\$ 2,921,444.49	\$ 73,090.40
Depreciación de Prop. Planta y Eq.	(541,957.35)	(457,949.30)	(84,008.05)
Total Propiedades, Planta y Eq.	\$ 2,452,577.54	\$ 2,463,495.19	\$(10,917.65)

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base del método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de la Propiedad Planta y Equipo.

14. Activos Intangibles	2017	2016	Variación
Proyecto Maduración de Banano	\$ 11,690.68	\$ 11,690.68	\$ 0.00
Adquisición Nueva Bananera	0.00	11,919.28	(11,919.28)
Proyecto Suecia	17,160.55	0.00	17,160.55
Proyecto Urbanístico	24,299.37	0.00	24,299.37
Proyecto Deshidratador	1,953.41	0.00	1,953.41
Amortización intangible	(14,884.83)	(9,254.57)	(5,630.26)
	\$ 40,219.18	\$ 14,355.39	\$ 25,863.79

15. Activo Diferido	2017	2016	Variación
Software y Licencias	\$ 24,194.51	\$ 24,194.51	\$ 0.00
Mural y Marco de Hierro	800.00	800.00	0.00
Libro Marcel Laniado de Wind	800.00	0.00	800.00
Seguros	8,254.44	6,630.66	1,623.78
	\$ 34,048.95	\$ 31,625.17	2,423.78
Amortización Activos Diferidos	(22,622.27)	(18,404.22)	(4,218.05)
	\$ 11,426.68	\$ 13,220.95	\$ (1,794.27)

Ver notas a los estados financieros



Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017.

16. Inversiones no Corrientes

Corporación Lancofruit S.A.	\$	1,000.00
Otras Inversiones		
Aportes en Lancofruit S.A.		50,000.00
Total Inversiones no Corrientes	\$	51,000.00

Registra el saldo generado por las acciones adquiridas a la Corporación Lancofruit S.A., y los Aportes para Futuras Capitalizaciones en el orden de \$ 50,000.00 de los Estados Unidos de América en la Corporación Lancofruit S.A. al 31 de diciembre de 2017, según Acta de Junta Extraordinaria celebrada el 11 de noviembre de 2013.

17. Otras Cuentas por Cobrar No Corriente **\$ 186,995.88**

Registra el saldo del préstamo concedido a la Corporación Lancofruit S.A., por el banco de Machala, plazo cinco años cuya finalidad fue iniciar la operación de maduración. Sin embargo, el referido préstamo fue acreditado a la compañía Cormael C. Ltda., con la finalidad de efectuar los desembolsos de acuerdo al avance de la obra e importación de equipos al 31 de diciembre de 2017.

18. Proveedores Nacionales	2017	2016	Variación
	\$ 69,342.88	\$ 17,036.23	\$ 52,306.65

Contabiliza el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, generado por la adquisición de materia prima, fertilizantes y servicios.

19. Anticipo de Clientes **\$ 733.35**

Saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, por los anticipos recibidos de los clientes en la comercialización de la fruta por diferencia precios.

20. Obligaciones con el IESS	2017	2016	Variación
Aportes Patronales y Personales	\$ 11,261.89	\$ 10,058.59	\$ 1,203.30
Préstamos quirografarios	2,199.90	2,412.56	(212.66)
Préstamos hipotecarios	431.55	431.72	(0.17)
Fondo de Reserva	3,164.32	2,949.68	214.64
	\$ 17,057.66	\$ 15,852.55	\$ 1,205.11

Representa el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, pendiente de consignar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Bienestar Social.



Corporación María Elena "Cormael" C. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2017.

21. Provisiones Sociales	2017	2016	Variación
Décimo Tercer Sueldo	\$ 3,243.58	\$ 3,166.23	\$ 77.35
Décimo Cuarto sueldo	16,780.70	17,978.61	(1,197.91)
Vacaciones	42,952.64	41,500.57	1,452.07
	\$ 62,976.92	\$ 62,645.41	\$ 331.51

Revela el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, pendiente de liquidar al personal de empleados.

22. Obligaciones con Empleados	2017	2016	Variación
Liquidaciones laborales	\$ 0.00	\$ 820.51	\$ (820.51)
Multas	1,018.19	363.78	654.41
Utilidades por Pagar	64,790.64	58,536.87	6,253.77
Nómina por Pagar	4,341.91	23.07	4,318.84
	\$ 70,150.74	\$ 59,744.23	\$ 10,406.51

Representa los valores establecidos por la compañía al 31 de diciembre de 2017, pendiente de liquidación al personal de empleados de la compañía.

23. Obligaciones Tributarias	2017	2016	Variación
1% de Retención en la Fuente	\$ 0.00	\$ 416.11	\$ (416.11)
2% Retención en la Fuente	0.00	165.60	(165.60)
8% Retención en la Fuente	0.00	48.64	(48.64)
10% Retención en la Fuente	0.00	1,166.00	(1,166.00)
30% Retención Compras	0.00	58.19	(58.19)
70% Retención Servicios	0.00	79.20	(79.20)
100% Retenciones IVA	0.00	1,807.14	(1,807.14)
Provisión IVA por Ventas Locales	14,928.57	12,301.66	2,626.91
Impuesto por Pagar	307.02	1,104.10	(797.08)
Impuesto Renta Empleado	4,655.80	56.89	4,598.91
	\$ 19,891.39	\$ 17,203.53	\$ 2,687.86)

Importe establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, pendiente de consignar al Servicio de Rentas Internas.

24. Varias Cuentas Por Pagar	\$ 960,00
-------------------------------------	------------------

Registra el saldo conciliado al 31 de diciembre de 2017, generado por la entrega de suministros varios, (protectores) a la compañía sin intereses anuales.

Ver notas a los estados financiero



32. Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de presentación de los estados financieros (Abril 19 de 2018), no se ha generado eventos importantes que en opinión de la Administración de la compañía, hubieren tenido efectos relevantes en los estados financieros

Ver notas a los estados financieros.