

## **NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**DENOMINACIÓN.-** El artículo uno de los Estatutos establece que el nombre de la compañía es Prodicereal S. A.

**DOMICILIO.-** La compañía es de nacionalidad ecuatoriana y su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Latacunga del cantón Latacunga en la provincia de Cotopaxi.

### **REGISTRO ÚNICO DE CONTRIBUYENTES**

El número de Registro Único de Contribuyentes es el 0591712551001

### **OBJETO SOCIAL**

La compañía se dedicará a las siguientes actividades:

- a) Compra, venta, distribución, comercialización importación y exportación de productos agrícolas, tales como: maíz, quinua, habas, lentejas, canguil, arvejas, trigo, cebada, arroz, azúcar, aceites, mantecas, y, en general de todo tipo de productos alimenticios y agropecuarios, ya sea en estado natural, semi preparados o preparados.
- b) La producción y comercialización de harinas, especialmente de habas, arveja, trigo, maíz, máchica, morocho partido, arroz de cebada, y, en general, de todo tipo de harinas; alimentos balanceados, alimentos para animales;
- c) La elaboración, envasado y comercialización de todo tipo de productos alimenticios y agropecuarios, para consumo humano y animal, ya sea en estado natural, semi preparados o preparados;
- d) Compra, venta, distribución, comercialización, importación y exportación de productos de limpieza, tales como jabones, detergentes, así como todo tipo de productos de primera necesidad de consumo masivo

### **REPRESENTANTE LEGAL**

La representación legal y extrajudicial de la compañía le corresponde al Gerente General sin perjuicio de lo dispuesto en el artículo 12 de la Ley de Compañías, Valores y Seguros y sus estatutos.

## **CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la compañía es de US\$ 633.410,00 (Seiscientos treinta y tres mil cuatrocientos diez 00/100 dólares), dividido en 633.410 acciones de un dólar cada una distribuido en los accionistas como sigue:

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>CAPITAL</b>	<b>%</b>
Altamirano Bautista Pedro Pablo	318.510,00	50,28%
Pérez Aguilar Narciza de Jesús	314.900,00	49,72%
<b>Total del Capital Social</b>	<b>633.410,00</b>	<b>100,00%</b>

## **2. NORMATIVA LEGAL PARA LA COMPAÑÍA**

Para la ejecución de sus actividades en el presente ejercicio económico la compañía debe observar las leyes, reglamentos y disposiciones que siguen:

Ley de Compañías

Ley de Régimen Tributario Interno

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

Ley Reformativa para la Equidad Tributaria en el Ecuador

Código de Trabajo

Ley de Seguridad Social.

## **3. AFILIACIÓN AL INSTITUTO ECUATORIANO DE SEGURIDAD**

La afiliación al Instituto de Seguridad Social se regula a través del Reglamento de Aseguramiento, Recaudación y Gestión de Cartera del Instituto Ecuatoriano de Seguridad publicado en la Edición Especial número 687 del Registro Oficial emitido el 15 de Agosto del 2016, que en la parte pertinente establece lo siguiente:

**Artículo 3.- De la Afiliación.-** Son sujetos de afiliación al Seguro General Obligatorio las personas que perciben ingresos por la ejecución de una obra o la prestación de un servicio físico o intelectual, con relación laboral o sin ella.

**Artículo 52.- De la afiliación.-** Son sujetos de protección del Seguro General Obligatorio los trabajadores sin relación de dependencia. El IESS registrará su entrada al Seguro General Obligatorio, desde el día en que efectúe la solicitud.

Para efecto de aportación al IESS el afiliado sin relación de dependencia establecerá el valor mensual equivalente a su remuneración; que, en ningún caso, podrá ser inferior al salario básico unificado vigente.

## **4. RETENCIONES TRIBUTARIAS**

Según Suplemento del Registro Oficial número 473 emitido el 6 de abril del 2015 se establecieron los porcentajes de retención del Impuesto al Valor Agregado como sigue:

**Retenciones del IVA:** Según corresponda los porcentajes vigentes al cierre del año son: 30%, 70% y 100% en adquisiciones o prestación de servicios.

**Retención del diez por ciento (10%) del IVA causado:** Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de bienes gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA a otros contribuyentes especiales.

**Retención del veinte por ciento (20%) del IVA causado:** Cuando el agente de retención sea un contribuyente especial, en la adquisición de servicios y derechos, en el pago de comisiones por intermediación, y en contratos de consultoría, gravados con tarifa doce por ciento (12%) de IVA, a otros contribuyentes especiales.

**Retenciones del Impuesto a la Renta:** Sobre la base de US\$ 50,00 o a proveedores permanentes se deberá retener los siguientes porcentajes: 1%, 2%, 8% y 10%, también aplica el 5% en intereses por créditos externos y 22% por pagos a extranjeros o al exterior.

**Porcentaje de Impuesto a la Renta Vigente:** Según lo establecido en el Código de la Producción, para este ejercicio económico el impuesto a la renta vigente es del 22%, y se mantiene la deducción del 10% si se efectúan reinversiones de las utilidades, en las condiciones establecidas en la ley y reglamento tributario.

**Rebaja del pago del saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta:** Según resolución número 210 publicada en el Registro Oficial número 135 del 7 de diciembre del 2017, se establece la rebaja del pago del anticipo del impuesto a la renta en los artículos 1, 2 y 3 como sigue: La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al período fiscal 2017 para personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades, cuyas ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US\$ 500.000,00) dólares de los Estados Unidos de América. La rebaja del 60% cuando las ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US \$ 500.000,01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$ 1'000.000,00) de dólares de los Estados Unidos de América. Y, la rebaja del 40% cuando las ventas o ingresos brutos anuales, respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US\$ 1'000.000,01) de dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

## **5. ASPECTOS LABORALES**

### **SALARIO BÁSICO UNIFICADO**

**Art. 1.- Del Salario Básico Unificado para el año 2017.-** Aprobar el acuerdo generado en el pleno del Consejo Nacional de Trabajo y Salarios y por consiguiente fijar a partir del 1 de enero de 2017 el salario básico unificado para el trabajador en general, incluidos los trabajadores de la pequeña industria, trabajadores agrícolas y trabajadores de maquila; trabajador o trabajadora remunerada del hogar operarios de

artesanía y colaboradores de la microempresa en 375,00 dólares de los Estados Unidos de América mensuales.

## **6. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

### **NORMAS CONTABLES DE APLICACIÓN**

Las Normas Internacionales de Contabilidad de aplicación en el presente ejercicio económico son las que se detallan:

NIC 1 Presentación de Estados Financieros

NIC 11 Contratos de Construcción

NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo

NIC 19 Beneficios a Empleados

NIC 32 Instrumentos Financieros

NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos

NIC 39 Instrumentos Financieros

### **EJERCICIO ECONÓMICO**

El ejercicio económico de la compañía concuerda con el periodo tributario esto es que comprende desde el 1 de enero al 31 de diciembre de cada año.

### **MONEDA DE REGISTRO Y PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

La moneda vigente en el país es el Dólar de los Estados Unidos de América, por tanto los registros y Estados Financieros se expresan en esta moneda que es la que rige en el entorno económico en que desarrolla la compañía sus actividades.

### **EMPRESA EN FUNCIONAMIENTO**

La compañía se encuentra desarrollando sus actividades con normalidad, cumpliendo con su objeto social, por lo que se considera como una empresa en funcionamiento, acatando con todas las disposiciones legales pertinentes.

### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO**

La compañía registra como efectivo y equivalentes de efectivo los recursos disponibles en efectivo por las recaudaciones efectuadas, en tarjetas de crédito e inversiones a efectivizarse a corto plazo y los depósitos bancarios de libre disposición.

## **OBLIGACIONES CORRIENTES POR COBRAR**

Las obligaciones por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, que se refieren a obligaciones con clientes y terceros relacionados y no relacionados. El reconocimiento inicial es a valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Se aplica para el cálculo de la provisión para cuentas incobrables el 1% sobre el saldo de los créditos otorgados en el año, sin que supere el 10% del total de la cartera

Cuando la política de recuperación de las obligaciones pendientes con los clientes de la compañía ha superado los plazos establecidos en la política se deberá efectuar el cálculo del deterioro de la cartera, efectuándose el registro contra la provisión por deterioro.

La política de ventas a crédito de los bienes que comercializa la compañía mantiene plazos que van de 30 a 60 días, que en ocasiones por situaciones de logística se extiende a 90 días, dentro del cual se prevé que las obligaciones no generan costos financieros.

Las obligaciones por cobrar de este grupo corresponden a aquellas que tienen vencimientos menores a doce meses.

## **INVENTARIOS**

Los inventarios corresponden a los bienes de propiedad de la compañía disponibles para su producción, consumo o venta, inicialmente se miden al costo que comprende el valor de adquisición más todos los costos directamente atribuibles a la compra o producción, menos cualquier descuento o rebaja, hasta que se encuentren listos para su utilización, son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el que sea menor. Posteriormente son valuados con el método de costo promedio ponderado. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos necesarios concluir su producción o para la venta.

El costo de producción se obtiene a través de hojas en las que se acumula la materia prima, mano de obra y los costos indirectos de fabricación prorrateados según su nivel de producción.

Por la naturaleza de los inventarios al cierre de cada ejercicio económico se efectúa el cálculo por deterioro de inventarios.

## **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los bienes tangibles muebles e inmuebles empleados para su uso o producción de bienes y servicios, inicialmente son valorados al costo de adquisición más todos los costos atribuibles a los bienes, menos cualquier descuento o rebaja hasta que se encuentren en condiciones de prestar servicios a la compañía y le generen beneficios futuros, se incluirán de ser necesario los costos de desmantelamiento o retiro.

La medición posterior se la realiza al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro de valor.

La depreciación para los registros contables bajo NIIFs se efectúan en base a los datos actualizados a valor justo, en cuanto tiene que ver con el tiempo de vida útil, el valor residual y el costo revaluado, las vidas útiles estimadas son las que siguen:

Edificios	21 años
Maquinaria y Equipo	10 – 12 años
Vehículos	6 años
Muebles y Enseres	11 años
Equipo de Oficina	11 años
Equipo de Computación	4 años

Las vidas útiles y los valores residuales pueden cambiar debido a la variación de las circunstancias en las que se determinaron inicialmente. La administración analizando estos cambios los revisa en forma periódica y los ajusta de manera prospectiva de ser necesario.

Las diferencias entre el valor de la depreciación calculada bajo NIIFs y la depreciación calculada bajo los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno se regulan en la Conciliación Tributaria.

## **OBLIGACIONES POR PAGAR**

Las obligaciones por pagar comprenden los compromisos adquiridos por la compañía con proveedores y terceros relacionados y no relacionados, se miden inicialmente a su valor razonable y posteriormente a su costo amortizado aplicando el método de tasa de interés efectiva.

De pactarse un costo financiero se aplicará el principio del devengado según el tiempo transcurrido desde el origen de la obligación hasta el cierre de cada periodo a una tasa de interés explícito.

Se clasifican a corto plazo las obligaciones que tienen vencimientos menores a doce meses y a largo plazo las que vencen en plazos mayores a un año.

## **BENEFICIOS LABORALES**

**Beneficios Corrientes.-** Se efectúa la provisión por beneficios laborales a favor de los empleados y trabajadores que vencen a corto plazo aplicando las disposiciones legales establecidas en el Código de Trabajo como son: décimo tercero y décimo cuarto sueldo, vacaciones, etc., obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

**Beneficios a Largo Plazo.-** Comprenden estos beneficios las provisiones para cubrir la jubilación patronal y desahucio que es calculada por la firma actuaria Logaritmo Cía. Ltda., empresa debidamente calificadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros para efectuar este cálculo actuarial, en aplicación de la NIC 19, los impactos se registran aumentando o disminuyendo la provisión acumulada, tomando como contrapartida los gastos.

## **PROVISIONES**

Se reconocen provisiones cuando en la empresa se presenta obligaciones legales o implícitas presentes como consecuencia de sucesos pasados que requieren una salida de recursos que se pueden estimar con fiabilidad. Estas obligaciones surgen de regulaciones, contratos, compromisos públicos que generan ante terceros la posibilidad de pago.

## **COMPENSACIÓN DE SALDOS Y TRANSACCIONES**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación y la compañía tienen la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

## **IMPUESTOS DIFERIDOS**

Las diferencias temporarias originadas por la variación de las cifras entre la base tributaria y NIIFs, por efecto de los ajustes conciliatorios, genera el reconocimiento de los Impuestos Diferidos, que es el resultado de multiplicar el valor de la diferencia temporaria por el porcentaje del impuesto tributario vigente.

## **PATRIMONIO**

**Capital Social,** El capital social de la compañía se mide a su valor nominal y se modifica por aumentos o disminuciones, a través de la debida resolución de sus socios o accionistas y mediante la elaboración de las correspondientes Escrituras de Aumento de Capital.

**Reserva Legal**, la compañía según disposiciones legales destinan por lo menos el 10% de sus utilidades netas para la Reserva Legal, hasta que la misma alcance al veinte y cinco por ciento del capital suscrito.

**Resultados del Ejercicio y Acumulados**, los resultados netos que arrojen las operaciones de la compañía en el año se registran como Resultados del Ejercicio, y aquellos que no se han distribuido permanecen registrados como Resultados Acumulados o Resultados de Ejercicios Anteriores hasta su distribución.

**Resultados Acumulados por Aplicación de NIIFs por Primera Vez**, Los ajustes por la convergencia de NEC a NIIFs se han registrado en la cuenta Patrimonial "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera Vez", el saldo de esta cuenta no podrá ser distribuida a los accionistas, ni aplicada para aumentos de capital, pero se empleará para compensar pérdidas acumuladas en caso de que su saldo fuese acreedor.

## **INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la entidad.

Una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solamente las entradas brutas de beneficios económicos recibidos y por recibir por parte de la entidad, por su cuenta propia. Una entidad excluirá de los ingresos de actividades ordinarias todos los importes recibidos por cuenta de terceras partes tales como impuestos sobre las ventas, impuestos sobre productos o servicios o impuestos sobre el valor añadido. En una relación de agencia, una entidad incluirá en los ingresos de actividades ordinarias solo el importe de su comisión. Los importes recibidos por cuenta del principal no son ingresos de actividades ordinarias de la entidad.

## **COSTOS Y GASTOS**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se reconoce, se incluirán los valores reconocidos en base a su acumulación o devengo originados por provisiones como cuentas incobrables, deterioro de cartera, deterioro de inventarios, valor neto de realización, entre otras.

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

La compañía mantiene como efectivo y equivalentes los valores disponibles en depósitos bancarios sin restricción para su utilización que al cerrar el año se presentan con los saldos que se siguen:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2017</b>
Caja	2.255,68	0,00
Banco Pichincha Cta. Cte. 3361565104	233.925,25	49.514,04
Banco Internacional Cta. Cte. 3500601855	30.450,76	32.992,10
Banco Produbanco Cta. Cte. 02662002233	381,18	381,18
<b>Total, Efectivo y Equivalentes</b>	<b>267.012,87</b>	<b>82.887,32</b>

## **NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR**

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía, partes relacionadas, empleados y terceros al 31 de diciembre presentan en balances los saldos que se detallan:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2017</b>
Cientes no Relacionados	1.316.269,78	1.443.414,33
Cheques Posfechados	9.940,91	46.448,72
Cientes Relacionados	-18.294,41	-18.296,89
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-80.477,28	-81.803,63
(-) Provisión por Deterioro	-8.135,00	-8.135,00
Cuentas por Cobrar Relacionados	8.321,00	8.691,00
Otras Cuentas por Cobrar	21.426,93	21.575,55
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>1.249.051,93</b>	<b>1.411.894,08</b>

## **NOTA 3.- PAGOS ANTICIPADOS**

Los pagos anticipados al Servicio de Rentas Internas por impuestos corrientes, a proveedores y a los empleados que se devengan a corto plazo, al cierre del año se presentan como sigue:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2017</b>
Seguros Pagados por anticipo	0,00	7.521,78
Retención en la Fuente en Ventas	110.036,57	112.209,75
Pago Indebido Impuesto	544,18	2.287,55
IVA Pagado Liquidación Aduanera	14,10	0,00
IVA en Compras	17.621,89	18.686,32
Retención IVA en Ventas	1.383,01	2.015,92
Crédito Tributario Impuesto Renta 2015	25.591,41	0,00
Crédito Tributario Impuesto Renta 2016	0,00	87.033,61
Crédito Tributario Impuesto Salida Divisas	31.933,00	105.938,69
Activos por Impuestos Diferidos	21.871,91	44.574,87

<b>Total Pagos Anticipados</b>	<b>208.996,07</b>	<b>380.268,49</b>
--------------------------------	-------------------	-------------------

#### NOTA 4.- INVENTARIOS

El saldo de los diferentes inventarios que mantiene la compañía para la producción y comercialización al cerrar el año se presentan como sigue:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2017</b>
Inventario de Materia Prima	156.956,07	178.770,82
Inventario de Producto Terminado	1.445.618,91	3.011.608,05
Otros Inventarios	0,00	3.499,27
Provisión por Deterioro VNR	-3.255,97	-12.067,22
<b>Total de Inventarios</b>	<b>1.599.319,01</b>	<b>3.181.810,92</b>

#### NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los bienes muebles e inmuebles que la compañía mantiene y que le generan beneficios futuros, así como los movimientos que se han dado en este ejercicio se presentan al cerrar el año en el cuadro que se detalla:

<b>DETALLE DE BIENES</b>	<b>Año 2016</b>	<b>Variación</b>	<b>Año 2017</b>
Terrenos	76.655,00	0,00	76.655,00
Edificios	681.748,44	0,00	681.748,44
Maquinaria y Equipo	336.615,86	3.502,96	340.118,82
Vehículos	535.966,30	207.720,63	743.686,93
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	53.407,77	0,00	53.407,77
Equipos de Computación	13.721,58	3.760,20	17.481,78
(-) Depreciación Acumulada	-896.203,42	-109.034,42	-1.005.237,84
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>801.911,53</b>	<b>105.949,37</b>	<b>907.860,90</b>

#### NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las obligaciones que la compañía mantiene con proveedores de bienes y servicios, accionistas y terceros se presentan en balances al cerrar el año con los saldos que siguen:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2017</b>
Proveedores	957.732,51	1.275.731,49
Dividendos por Pagar	535.193,51	286.957,07
Cuentas por Pagar Relacionadas	322.217,34	14.318,45
Anticipos por Liquidar	-9.766,71	19.401,49

<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>1.805.376,65</b>	<b>1.596.408,50</b>
---	---------------------	---------------------

El detalle de las obligaciones con los proveedores es el que sigue:

<b>Proveedores</b>	<b>Valor</b>
Acclusol S. A.	8.899,08
Altpez Internacional S.A.C.	-10.248,94
Carpio Tinoco Rosa Delicia	17.255,70
Coagra Agroindustrial	135.073,15
Columbia Grain Inc	277.623,08
Compañía Azucarera Valdez S.A.	161.213,11
Curcija Sociedad Anónima	89.197,13
Scoular Canada Ltd.	316.796,19
Sorab Enterprose Pte.Ltd.	38.046,70
Tiendas Industriales Asociadas	20.050,07
Valverde Toapanta Víctor Gonzalo	13.495,68
Otros Proveedores Menor Cuantía	208.330,54
<b>Suman</b>	<b>1.275.731,49</b>

Los dividendos por pagar corresponden a los accionistas que se detallan:

<b>Accionistas</b>	<b>Valor</b>
Dividendos Pedro Altamirano	39.978,68
Dividendos Narciza Pérez	246.978,39
<b>Suman:</b>	<b>286.957,07</b>

#### **NOTA 7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Las obligaciones que la compañía mantiene con instituciones financieras y las condiciones en las que se han otorgado y sus saldos se presentan en el cuadro que sigue:

<b>INSTITUCION</b>	<b>OPERACION</b>	<b>ORIGEN</b>	<b>VENCE</b>	<b>%</b>	<b>SALDO</b>
Banco Internacional	350301423	10/01/2017	10/01/2018	8,50%	8.643,83
Banco Internacional	350301424	10/01/2017	10/01/2018	8,50%	8.643,83
Bco. Pichincha	2617126	13/01/2017	08/01/2018	8,50%	51.587,93
Bco. Pichincha	2662267	07/04/2017	02/04/2018	7,50%	101.857,42
Bco. Pichincha	2672312	25/04/2017	20/04/2018	7,50%	101.857,42
Bco. Pichincha	2687219	19/05/2017	14/05/2018	7,50%	101.857,42
Bco. Pichincha	2704313-00	16/06/2017	11/06/2018	7,50%	101.857,42
Banco	350131483	31/07/2017	31/07/2018	7,90%	67.558,07

Internacional					
Bco. Pichincha	2743920	23/08/2017	18/08/2018	7,50%	113.538,36
Banco Internacional	350301508	18/10/2017	13/10/2018	7,50%	167.696,41
Banco Internacional	350301511	30/10/2017	25/10/2018	7,50%	83.848,20
Banco Internacional	350301502	04/10/2017	29/09/2018	7,50%	167.696,41
Bco. Pichincha	2645963-00	13/03/2017	15/02/2022	8,25%	349.963,19
Banco Internacional	350301444	31/03/2017	31/07/2020	8,00%	253.285,58
Banco Internacional	350301456	28/04/2017	28/04/2022	8,00%	355.584,34
Bco. Pichincha	2721477	14/07/2017	18/06/2022	7,50%	306.963,73
Banco Internacional	350301498	13/09/2017	08/09/2018	7,50%	151.393,03
Bco. Pichincha	2811635-00	29/11/2017	24/11/2018	7,50%	200.000,00
Bco. Pichincha	2794872-00	07/11/2017	02/11/2018	7,50%	183.898,52
Banco Internacional	350301514	18/12/2017	10/12/2018	7,50%	175.000,00
<b>Suman</b>					<b>3.052.731,11</b>

Según sus fechas de vencimiento las obligaciones financieras se clasifican como sigue:

	<b>Valor</b>
Porción Corriente	1.635.541,24
Porción No Corriente	1.417.189,87
<b>Total de Obligaciones Financieras</b>	<b>3.052.731,11</b>

#### **NOTA 8.- IMPUESTOS POR PAGAR**

Las obligaciones impuestos corrientes pendientes de pago al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo se presentan en balances al 31 de diciembre como sigue:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2017</b>
Impuesto a la Renta por Pagar	80.527,37	52.461,82
Relación de Dependencia	65,23	28,83
Honorarios Profesionales	399,36	460,19
Predomina la mano de obra	63,51	436,44
Publicidad y Comunicación	0,00	0,02
Transporte privado de pasajeros	1.083,72	144,35
Transferencia de bienes muebles	4.584,01	3.620,50
Por seguros y reaseguros	1,10	3,47
Otras Retenciones aplicables el 2%	654,69	843,71
Retención del 30% en Bienes	295,73	450,18

Retención del 70% en Servicios	2.632,82	3.145,81
Retención del 100% en Servicios	558,77	2.312,74
Retención del 10% en Bienes	362,96	529,82
Retención del 20% en Servicios	264,87	364,16
<b>Total Impuestos por Pagar</b>	<b>91.494,14</b>	<b>64.802,04</b>

#### **NOTA 9.- GASTOS POR PAGAR**

Los valores de sueldos, las provisiones laborales a favor de los empleados y otros gastos provisionados al cerrar el año presentan los saldos que siguen:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2017</b>
Sueldos por Pagar	21.433,24	25.020,28
IESS por Pagar	6.862,15	7.968,26
Comisiones por Pagar	2.554,93	3.602,54
Fondos de Terceros	698,62	945,45
XIII Sueldo por Pagar	3.096,57	3.455,24
XIV Sueldo por Pagar	9.066,62	10.723,97
Fondos de Reserva por Pagar	634,90	644,10
15% Utilidad Trabajadores	55.856,55	40.045,16
Participación Utilidades	393,42	393,42
Interés Acumulado por Pagar	197,27	16.636,07
Compensación Salario Digno	512,14	103,24
Fondo para Contingencias	3.875,24	4.708,08
Fondo Inversión Cooperativa	247,43	247,43
<b>Total Gastos por Pagar</b>	<b>105.429,08</b>	<b>114.493,24</b>

#### **NOTA 10.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO**

Las obligaciones con instituciones financieras y las provisiones laborales que tienen vencimientos mayores a un año al cerrar el año presentan los saldos que siguen:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2017</b>
Préstamos con Instituciones Financieras	156.879,09	0,00
Provisión Jubilación Patronal	36.168,50	44.864,35
Provisión Desahucio	10.556,71	10.113,60
<b>Total Pasivo no Corriente</b>	<b>203.604,30</b>	<b>54.977,95</b>

#### **NOTA 11.- PATRIMONIO**

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2017</b>
Capital	633.410,00	633.410,00
Aportes Futura Capitalización	48.663,76	48.663,76

Reserva Legal	104.549,73	121.831,76
Resultado de Ejercicios Anteriores	-109.492,36	102.389,27
Resultados Adopción de NIIFs	19.579,07	19.579,07
Resultado del Ejercicio	211.881,63	155.435,01
<b>Total del Patrimonio</b>	<b>908.591,83</b>	<b>1.081.308,87</b>

#### NOTA 12.- DISTRIBUCIÓN DEL RESULTADO

El resultado integral luego de la distribución del resultado que se aplicará previa decisión de la Junta General sería el que se detalla:

<b>Resultado antes de Impuestos</b>	<b>265.037,76</b>
Utilidad a los Trabajadores	39.755,66
Impuesto a la Renta	52.461,82
Reserva Legal	17.282,03
Compensación Salario Digno	103,24
<b>Resultado Integral Neto</b>	<b>155.435,01</b>

#### NOTA 13.- INGRESOS

Los ingresos operacionales y otros ingresos que ha tenido la compañía durante el ejercicio económico son los que se detallan:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2017</b>
Ventas Producto Terminado	240,802.02	1,058,984.06
Ventas Comercialización	12,476,656.79	13,246,198.32
Ventas de Materia Prima	9,729.24	14,418.81
Prestación de Servicios	11,320.12	14,345.06
Descuento en Ventas	-63,162.68	-159,905.67
Otros Ingresos	2,881.35	28,959.64
<b>Total Ingresos</b>	<b>12,678,226.84</b>	<b>14,203,000.22</b>

#### NOTA 14.- EGRESOS

El costo de ventas, los gastos operacionales y los otros egresos del ejercicio económico se presentan como sigue:

	<b>Año 2016</b>	<b>Año 2017</b>
Costo de Ventas	10,617,298.07	12,307,083.13
Gastos Administrativos	423,201.84	491,069.37
Gastos de ventas	1,087,052.62	920,916.59
Gastos Financieros	178,297.31	218,893.37
<b>Total Costos y Gastos</b>	<b>12,305,849.84</b>	<b>13,937,962.46</b>

## HECHOS POSTERIORES AL CIERRE

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta el cierre de nuestra auditoría no se han observado situaciones o movimientos que afecten la situación financiera y a los resultados de la compañía que en nuestra opinión deban ser revelados.



**DR. FERNANDO CAMPAÑA MG.**  
**GERENTE ATECAPSA**  
Calif. SC- 576



**ING. MIRIAN GARZÓN**  
**CONTADORA**  
**PRODICEREAL S.A**