

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

**ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016**

CONTENIDO

Informe de los auditores independientes

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviatura usada:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIA	-	Normas Internacionales de Auditoría
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
IAASB	-	Consejo de Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento
IESBA	-	Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores



INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

**A los señores Socios de:
COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.**

Opinión

Hemos auditado los estados financieros de Compañía General de Servicios El Pisque Cía. Ltda., que comprende el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio neto y el de flujos de efectivo correspondiente a los ejercicios terminados en dichas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan fielmente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de Compañía General de Servicios El Pisque Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2017 y 2016, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes a los ejercicios terminados en dichas fechas, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera.

Fundamentos de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad, de acuerdo con dichas normas, se describe más adelante, en la sección Responsabilidades del Auditor en relación con la auditoría de los estados financieros. De conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los estados financieros, somos independientes de Compañía General de Servicios El Pisque Cía. Ltda., y hemos cumplido con las demás responsabilidades éticas de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía sobre los estados financieros

La Gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación fiel de estos estados financieros adjuntos de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, y del control interno que la Gerencia considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de valorar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con su funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la gerencia tiene la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Dirección de la Entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor externo en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestro objetivo consiste en obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contenga nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, siempre detecte una incorrección material cuando exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Registro en la
Superintendencia de Compañías,
Valores y Seguros AE-018

Dr. CPA Edgar Núñez
Representante Legal

Dirección: Av. De los Shyris N-36120, Ed. Allure Park, Piso 17

Quito, marzo 29 del 2018

MEMBER OF



PrimeGlobal

An Association of
Independent Accounting Firms

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016**

(expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVOS	Notas	2017	2016
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4	5.559	49.677
Cuentas por cobrar comerciales	5	0	634.484
Otras cuentas por cobrar	6	5.948	25.013
Activo por impuesto corriente	7	13.531	118.899
Total		<u>25.038</u>	<u>828.072</u>
PLANTA, MUEBLES Y EQUIPO, NETO	8	<u>433.999</u>	<u>480.697</u>
TOTAL		<u>459.037</u>	<u>1.308.769</u>
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Préstamos de accionistas	9	0	136.093
Proveedores	10	65.176	307.448
Cuentas por pagar	11	7.953	44.646
Pasivo por impuesto corriente	12	9.618	62.523
Total		<u>82.747</u>	<u>550.710</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS			
Capital social	14	<u>376.290</u>	<u>758.060</u>
TOTAL		<u>459.037</u>	<u>1.308.769</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2017	2016
Ingresos:		494.534	1.364.075
Gastos:			
De personal		(138.547)	(235.197)
De administración		(408.644)	(844.129)
Financieros		-	(27.610)
		<u>(547.191)</u>	<u>(1.106.936)</u>
(Pérdida) Utilidad en operación		(52.657)	257.138
Otros ingresos (egresos), neto		<u>(18.881)</u>	<u>(19.463)</u>
(Pérdida) Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		(71.537)	237.675
Participación a trabajadores	13	0	(35.651)
Impuesto a la renta	13	0	<u>(48.727)</u>
Utilidad neta		<u>(71.537)</u>	<u>153.297</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(expresado en dólares estadounidenses)

	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Diciembre 31, 2015	100.000	22.304	482.459	604.763
Utilidad neta			153.297	153.297
Diciembre 31, 2016	100.000	22.304	635.756	758.060
Distribución de dividendos			(310.232)	(310.232)
Pérdida neta			(71.537)	(71.537)
Diciembre 31, 2017	100.000	22.304	253.986	376.290

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Flujos de efectivo generados por actividades de operación:		
Efectivo recibido de clientes	1.129.018	1.167.614
Efectivo pagado a proveedores y empleados	(724.049)	(910.776)
Pago por impuesto a la renta corriente	-	(48.727)
	<u>404.969</u>	<u>208.111</u>
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de inversión:		
(Incremento) disminución de planta, muebles y equipo	(2.762)	(1.845)
	<u>(2.762)</u>	<u>(1.845)</u>
Flujos de efectivo aplicados a las actividades de financiamiento:		
Préstamos corto plazo	(136.093)	(93.599)
Préstamos a largo plazo	-	(193.672)
Distribución de dividendos	(310.232)	-
	<u>(446.325)</u>	<u>(287.272)</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	(44.118)	(81.006)
Efectivo y equivalentes de efectivo al principio de año	<u>49.677</u>	<u>130.684</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al fin del año	<u>5.559</u>	<u>49.677</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

(Expresados en dólares estadounidenses)

(continuación)

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Conciliación del resultado neto del período con el flujo de efectivo provistos por actividades de operación		
Resultado integral del año	(71.537)	153.297
Más cargos a resultados que no representan movimiento de fondos		
Depreciación	49.460	99.054
	<u>49.460</u>	<u>99.054</u>
Cambios en activos y pasivos corrientes		
Cuentas por cobrar comerciales	634.484	(196.461)
Otras cuentas por cobrar	19.064	(22.859)
Activo por impuesto corriente	105.368	(10.295)
Otros activos	0	3.706
Proveedores	(242.272)	157.332
Cuentas por pagar	(37.987)	13.347
Pasivos por impuestos corrientes	(51.611)	10.989
	<u>427.046</u>	<u>(44.241)</u>
Efectivo neto provistos por actividades de operación	<u>404.969</u>	<u>208.111</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

COMPANIA GENERAL DE SERVICIOS EL PISQUE CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

NOTA 1.- OPERACIONES

El Pisque Cía. Ltda. fue constituida mediante escritura pública otorgada ante la Notaria Cuarenta del Cantón Quito el día 27 de diciembre del año 2000, y fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el día 5 de marzo de 2001. Mediante escritura pública del 24 de octubre del 2002, la Compañía aumentó su capital, cambio su domicilio a la ciudad de Guayaquil y reformo su estatuto social. Posteriormente, la Junta General aprobó la resciliación de la escritura pública que contiene la reforma de estatutos de la Compañía, el aumento del capital suscrito y pagado, y la reforma integral y codificación del estatuto; autorizando al Gerente General a otorgar dichos actos. Con fecha 24 de mayo del 2012, ante el Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Guayaquil de acuerdo a lo resuelto por la Junta General, el Gerente General, declara que rescilia, y deja sin efecto el acto de reforma integral y codificación del estatuto de la Compañía; a su vez, aumenta el capital suscrito y pagado en la suma de US\$ 95.100, con lo cual el capital suscrito y pagado asciende a la suma de US\$ 100.000, dividido en cien mil participaciones, iguales, acumulativas e indivisibles, con valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

El objeto social de la Compañía es la prestación de los siguientes servicios: Servicios auxiliares de transporte aéreo, tales como Despacho Operacional de vuelo, servicio de Rampa y procesamiento de carga. Descripción y valoración de cargos. Capacitación y entrenamiento. Manejo de nómina. Asesoría contable. Asesoría en sistemas de computación.

Para el cumplimiento de su objeto, la Compañía podrá incluso asociarse con otras personas naturales o jurídicas; ejercer la representación de empresas nacionales y extranjeras como medio para cumplir su finalidad. Se entenderá autorizada para efectuar toda clase de actos, contratos, importar y exportar toda clase de bienes y servicios.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los presentes estados financieros de El Pisque Cía. Ltda., están preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de diciembre del 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir</u>
NIIF 15	Ingresos de actividades ordinarias provenientes de contratos con clientes	enero 1, 2018
NIIF 9	Instrumentos financieros	enero 1, 2018
NIIF 2	Clasificación y medición de transacciones en pagos por acciones – Enmiendas a la NIIF 2	enero 1, 2018
NIIF 4	Enmienda a contratos de seguros y aplicación NIIF 9	enero 1, 2018
NIC 40	Enmiendas transferencia de propiedades de inversión	enero 1, 2018
CNIIF 22	Interpretación transacciones en moneda extranjera y consideraciones de anticipos	enero 1, 2018
NIC 28	Inversiones en asociadas y Joint Venture	enero 1, 2018
NIIF 16	Arrendamientos	enero 1, 2019

b) Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

d) Activos y pasivos financieros

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en la categoría de "otras cuentas por cobrar". De igual forma mantuvo pasivos financieros en la categoría de "proveedores" y "cuentas por pagar".

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Las cuentas por cobrar son activos financieros registrados al valor nominal, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, y se incluyen en activos corrientes.

Los proveedores y cuentas por pagar, son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, y se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, y a la fecha de la negociación.

Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

Medición posterior -

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de servicios en el curso normal de su operación; y otras cuentas por cobrar. Debido a que la Compañía presta sus servicios en un plazo de hasta 45 días, sobre sus saldos vencidos realiza estimaciones por deterioro por estas cuentas.

Préstamos de accionistas y de terceros, son obligaciones de pago por préstamos recibidos a corto y largo plazo.

Deterioro de activos financieros

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de los servicios facturados, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de incobrabilidad con los clientes. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

e) Planta, muebles y equipo

Planta, muebles y equipo se presenta inicialmente al costo de adquisición, más todos los costos directamente relacionados con su ubicación y funcionamiento. Netos de depreciación acumulada. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Maquinaria y equipos	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

f) Beneficios a los trabajadores

Beneficios de corto plazo.- se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre una base devengada.

Décimo tercer y décimo cuarto que se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficios de largo plazo (jubilación patronal y desahucio).- esta provisión es determinada anualmente con base en un estudio actuarial practicado por un profesional independiente. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes a la provisión, se cargarán a resultados en el periodo en el que surgen.

g) Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente:

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta"; en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES (continuación)

Impuesto a la renta diferido:

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. Se determina usando tasas tributarias promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

El impuesto a la renta diferido activo sólo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

h) Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos ordinarios procedentes de la prestación de servicios son reconocidos considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

i) Reconocimiento de los gastos

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 conocen.

j) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

k) Reserva legal

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe apropiar obligatoriamente un mínimo del 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 25% del capital suscrito. La reserva no está disponible para distribución de dividendos, esta puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas en la parte que exceda el 25%.

NOTA 3.- ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero:

La actividad de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. El programa general de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía. El departamento financiero tiene a su cargo la administración de riesgos de acuerdo con las políticas aprobadas por la Administración, es quien identifica, evalúa y cubre los riesgos financieros en coordinación estrecha con las unidades operativas de la Compañía. La Administración proporciona por escrito principios para la administración general de riesgos así como políticas escritas que cubren áreas específicas, tales como el riesgo de crédito.

Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y la cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio.

Riesgo de mercado:

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, precios, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, o a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez:

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financiero, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea recurrentemente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre, comprende:

	2017	2016
Fondo por liquidar	5.496	300
Bancos locales	63	49.377
Total	5.559	49.677

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Centurion Air Cargo	0	596.442
Cargolux Airlines Int. S.A.	0	44.006
Otras	0	0
	<u>0</u>	<u>640.448</u>
Provisión cuentas incobrables	0	(5.964)
	<u>0</u>	<u>(5.964)</u>
Total	<u>0</u>	<u>634.484</u>

NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anticipo a proveedores	1.800	3.421
Otras	4.148	21.591
	<u>5.948</u>	<u>25.013</u>
Total	<u>5.948</u>	<u>25.013</u>

NOTA 7.- ACTIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito tributario IVA	3.462	92.234
Retenciones en la fuente	9.909	23.428
Crédito tributario Impuesto a la renta	161	3.236
	<u>13.531</u>	<u>118.899</u>
Total	<u>13.531</u>	<u>118.899</u>

NOTA 8.- PLANTA, MUEBLES Y EQUIPO

Al 31 de diciembre, corresponden a:

Costo	31/12/2016	Adiciones	Bajas	31/12/2017
Maquinaria y equipos-Cuartos fríos	832.518	0	0	832.518
Equipos de computación	37.947	0	0	37.947
Muebles y enseres	86.909	0	0	86.909
Vehículos	51.950	0	-18.000	33.950
Programas y Sistemas	15.347	7.729	0	23.076
Total	1.024.671	551.749	-18.000	1.014.400
Depreciación acumulada:				
Maquinaria y equipos-Cuartos fríos	(424.495)	(38.970)	0	(463.464)
Equipos de computación	(33.930)	(950)	0	(34.880)
Muebles y enseres	(36.965)	(4.345)	0	(41.311)
Vehículos	(34.986)	11.405	0	(23.581)
Programas y Sistemas	(13.598)	(3.567)	0	(17.165)
Total	(543.974)	(36.427)	0	(580.400)
Planta, muebles y equipo, neto	480.697	515.322	-18.000	433.999

NOTA 9.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre del 2016 por US\$ 136.093 (capital US\$ 96.686 e intereses US\$ 13.407), corresponde a la porción corriente de préstamo a largo plazo concedido por INAMA por US\$ 483.430 con vencimiento el 1 de noviembre del 2017, al 7,25% de interés anual. Al 31 de diciembre del 2017, ésta operación fue cancelada.

NOTA 10.- PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 por US\$ 65.176 y US\$ 307.448, respectivamente corresponde al saldo pendiente de pago a varios proveedores de bienes y servicios.

NOTA 11.- CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	2017	2016
Sueldos y beneficios	0	8.995
15% participación trabajadores	1.293	35.651
Liquidación del personal	6.390	0
Otros	270	0
Total	7.953	44.646

NOTA 12.- PASIVO POR IMPUESTO CORRIENTE

Al 31 de diciembre, corresponde a:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto al Valor Agregado	0	11.973
Retenciones en la fuente	178	1.823
Impuesto a la renta	<u>9.440</u>	<u>48.727</u>
Total	<u>9.618</u>	<u>62.523</u>

NOTA 13.- IMPUESTO A LA RENTA

A continuación una demostración de la conciliación tributaria del impuesto a la renta, al 31 de diciembre, preparada por la Compañía.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación empleados	0	237.675
15% participación empleados	<u>0</u>	<u>35.651</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta	0	202.024
Más gastos no deducibles	<u>0</u>	<u>19.463</u>
Base para impuesto a la renta	0	221.487
22% impuesto a la renta	<u>0</u>	<u>48.727</u>

Situación fiscal.- Los años 2015 al 2017, están sujetos a una posible fiscalización.

NOTA 14.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital suscrito y pagado de El Pisque Cía. Ltda. al 31 de diciembre del 2016 y 2015 asciende a US\$ 100.000, dividido en cien mil participaciones, iguales, acumulativas e indivisibles, con valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

NOTA 15.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del informe de los auditores externos, Marzo 29 del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.