

# PICKUEL S. A.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 3. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Caja	U.S. \$	800.00	800.00
Bco.de Machala Cta. 1010706064		748.13	748.13
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>1,548.13</b>	<b>1,548.13</b>

### 4. ACTIVOS FINANCIEROS

#### DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

<u>CUENTA</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados. (a)	U.S. \$	630,036.04	869,684.31
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados (c)		905,397.93	636,758.27
Empleados			
Otras cuentas por cobrar		309,488.40	241,020.29
Otras cuentas por cobrar relacionadas		8,926.00	-
<b>TOTAL DOC. CTA. POR COBRAR</b>		<b>932,783.16</b>	<b>1,747,462.87</b>
Provisión de cuentas incobrables (b)		-15,667.28	-12,281.15
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>1,853,848.37</b>	<b>1,735,181.72</b>

5. **INVENTARIO**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Inventario de productos terminados	U.S. \$	2,539,171.10	2,517,719.75

La compañía reconoce como inventarios a los materiales e insumos utilizados en el proceso de producción de fundas plásticas para banano de alta y baja densidad, se valúan al costo de acuerdo al método promedio y no exceden el valor neto de realización.

6. **SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2016</u>	<u>SALDO AL DIC-2015</u>
Anticipos a proveedores		107,254.81	84,305.14
Seguros pagados por anticipado		14,747.14	4,556.87
<b>TOTAL</b>	U.S. \$	<b>122,001.95</b>	<b>88,862.01</b>

7. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito tributario retención en la fuente	U.S. \$	2,758.08	7,090.06
IVA retención en la fuente		6,533.94	-
Crédito tributario del período		2,380.15	-
Crédito tributario IVA		277,504.57	250,110.13
Impuesto a la salida de divisas		166,711.11	-
<b>TOTAL</b>	U.S. \$	<b>455,887.85</b>	<b>257,200.19</b>

8. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

CUENTA	Saldo			Saldo
	<u>31/12/2015</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	
<b><u>COSTO</u></b>				
Terrenos	114,086.88	-	-	114,086.88
Edificios	119,748.34	-	-	119,748.34
Muebles y Enseres	483.00	-	-	483.00
Maquinarias y Equipos	1,178,159.23	57,699.26	-9,500.00	1,226,358.49
Equipos de Oficina	11,915.54	-	-	11,915.54
Vehiculos	38,009.38	-	-	38,009.38
<b>TOTAL</b>	<b>1,462,402.37</b>	<b>57,699.26</b>	<b>-9,500.00</b>	<b>1,510,601.63</b>
<b>Menos:</b>				
Depreciación Acumulada	-566,563.49	142,222.51	-	708,786.00
<b>TOTAL</b>	<b>895,838.88</b>	<b>-84,523.25</b>	<b>-9,500.00</b>	<b>801,815.63</b>

Al 31 de diciembre del 2016 no hay indicio de que existiere alguna pérdida por deterioro.

9. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE**

<u>CUENTA</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas y documentos por pagar locales	U.S. \$	960,932.57	513,944.79
Sobregiros bancarios		154,084.51	71,068.26
Cuentas y documentos por pagar locales relacionadas		278,735.42	175,998.81
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>1,393,752.50</b>	<b>761,011.86</b>

10. **OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Un detalle de las obligaciones financieras al 2016 son las siguientes:

<u>Banco</u>	<u>No. Operación</u>	<u>Fecha Desde</u>	<u>Fecha Hasta</u>	<u>Tasa interes</u>	<u>Monto Préstamo</u>	<u>Saldo Dic-2016</u>
Pacífico	P40070357	18-jul-14	02-jul-17	8.7612%	100,000.00	U.S.\$ 19,444.38
Pacífico	P40066598	27-mar-14	11-mar-17	8.7612%	120,000.00	10,000.11
Pacífico	P40078723	22-ene-15	01-ene-18	8.7612%	300,000.00	108,333.41
Pacífico	P40093275	26-mar-16	02-feb-17	9.7612%	100,000.00	17,349.10
Pacífico	P40093654	22-abr-16	03-mar-17	9.7612%	100,000.00	25,918.69
Pacífico	P40094517	25-abr-16	20-abr-17	9.7612%	200,000.00	68,838.34
Pacífico	P40097019	10-ago-16	18-jul-18	8.9533%	300,000.00	241,835.20
Pacífico	P40101217	18-oct-16	06-sep-18	8.9533%	200,000.00	176,907.32
Pacífico	P40104581	13-nov-16	04-oct-18	8.9533%	90,000.00	83,097.90
Pacífico	P40108183	22-dic-16	22-dic-18	8.9533%	120,000.00	120,000.00
<b>TOTAL</b>						<b>U.S.S 871,724.45</b>

**11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Ret. Fuente por pagar 2%	U.S.\$	21.16	-	-	21.16
Impuesto por pagar		-	-	8028.56	8028.56
IVA en venta		1,864.09	25,847.87	25,118.36	1,134.58
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>1,885.25</b>	<b>25,847.87</b>	<b>33,146.92</b>	<b>9,184.3</b>

**12. BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

**BENEFICIOS DE LEY**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Sueldos y salarios	U.S. \$	11,840.28	88,839.41	84,570.57	7,571.44
Decimo Tercer sueldo		3,405.65	30,333.11	29,142.34	2,214.88
Decimo Cuarto sueldo		21,830.00	27,714.84	26,014.84	20,130.00
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>37,075.93</b>	<b>146,887.36</b>	<b>139,727.75</b>	<b>29,916.32</b>

**CON EL IESS**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Aporte patronal	U.S. \$	4,018.46	40,082.36	39,027.62	2,963.72
Aporte Individual 9.45%		3,405.70	34,006.22	33,112.37	2,511.85
Aporte iece y secap		360.40	3,592.04	3,497.08	265.44
Fondo de Reserva		1,872.97	24,502.72	24,456.41	1,826.66
Prestamos quiografarios		7,688.22	76,944.36	74,321.83	5,065.69
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>17,345.75</b>	<b>179,127.70</b>	<b>174,415.31</b>	<b>12,633.36</b>

**PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	14,362.04	14,362.04	12,965.66	12,965.66

**BENEFICIOS SOCIALES NO CORRIENTE**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Provisión patronal	U.S. \$	113,106.09	-	7,361.64	120,467.73
Provisión por desahucio patronal		70,808.66	-	396.48	71,205.14
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>183,914.75</b>	<b>-</b>	<b>7,758.12</b>	<b>191,672.87</b>

El informe actuarial ha sido elaborado por Sociedad Actuarial Arroba Internacional "SAAI" asesoria de alta confiabilidad, en base a los principios y normas actuariales generalmente aceptadas, a la normativa legal y reglamentaria del código del trabajo, el último estudio actuarial se lo hizo en el año 2016. Apegandonos a las recomendaciones del Estudio Actuarial en el que indica textualmente que deberá restar el saldo acumulado del año anterior vs. El acumulado al 2016 en este caso. El resultado será el que finalmente quede registrado como provisión del ejercicio fiscal 2016.

**13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, el saldo es el siguiente:

**CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CORRIENTE**

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2015</u>
Falquez Salcedo Juan	U.S. \$	22,623.00	22,623.00
Larrea Garcia Hugo		20,704.50	20,704.50
Oro Banana S. A.		1,848,863.92	1,848,863.92
Serrano Correa Servio		3,272.04	3,272.04
Serrano Aguilar Ma. Lorena		6,543.32	6,543.32
Serrano Aguilar Jorge Alex		6,543.32	6,543.32
Serrano Aguilar Servio A.		6,543.32	6,543.32
<b>TOTAL</b>	<b>U.S. \$</b>	<b>1,915,093.42</b>	<b>1,915,093.42</b>

**14. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de PICKUEL S. A., está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>No.</u> <u>PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u> <u>PARTICIPACIÓN</u> <u>U.S.\$</u>	<u>TOTAL</u> <u>U.S. \$</u>
Obsa Oro Banana S. A.	18,570,00	99.18	0.04	740,559.88
Falquez Salcedo Juan	56,000	0.82	0.04	2,240.00
Serrano Aguilar Jorge A.	1	0.00	0.04	0.04
Serrano Aguilar María Lorena	1	0.00	0.04	0.04
Serrano Aguilar Servio A.	1	0.00		0.04
<b>TOTAL</b>	<b>18,570,000</b>	<b>100.00</b>		<b>742,800.00</b>