

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

1. OPERACIONES

PICKUEL S. A. es una compañía de nacionalidad ecuatoriana que fue constituida en Guayaquil, capital de la Provincia del Guayas el 20 de agosto de 1982, inscrita en el Registro Mercantil el 8 de octubre de 1992. El domicilio de la Compañía es en la Ciudad de Guayaquil, Provincial del Guayas.

Su actividad económica principal es la fabricación de fundas plásticas y zunchos para el sector bananero. Sus ventas se realizan principalmente al cliente relacionado del Grupo Obsa Oro Banana S. A., con el 30% y el 32% desde el 2014 y 2013, respectivamente.

Mediante Resolución No.SENAE-DGN-2014-0864-RE del Servicio Nacional de Aduana del Ecuador resuelve autorizar con fecha 30 de Diciembre del 2014, Autorizar el funcionamiento de Instalación Industrial para operar bajo el Régimen de Importación Temporal para Perfeccionamiento Activo a favor de la Compañía Pickuel S. A., por el plazo de cinco años, contados a partir del 30 de Diciembre del 2014; cuyas instalaciones se encuentran ubicadas en la Parroquia Pascuales del Cantón Guayaquil, Avenida Principal, consiste en dos bodegas para polietileno. (Ver Nota 17)

Criterio de negocio en marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de sus transacciones económicas y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o cortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los estados financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente y, si así fuera, se revelará información sobre la base utilizada en ellos.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a. Bases de presentación de los estados financieros

Los estados financieros están preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, adoptadas por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004, publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006; esta entidad de control ratificó posteriormente la adopción de las NIIF en el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008 y mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Para la entidad, de acuerdo con el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, los primeros estados financieros bajo NIIF es el año 2012 y el periodo de transición es el año 2011.

Los estados financieros preparados bajo NIIF PYMES, han sido formulados por los administradores de la entidad con el objetivo de mostrar la imagen fiel del estado de situación financiera, estado de resultado integral, estado de cambio en el patrimonio y estado de flujos de efectivo.

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Por lo descrito en el párrafo que antecede, las políticas contables que adopta la compañía, la cual está de acuerdo con las normas internacionales contabilidad, requieren que la Administración efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los Estados financieros y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la administración considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados

b. Moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la República del Ecuador.

c. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos bancarios la vista.

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

d. Activos Financieros

Una entidad reconocerá un activo financiero en su estado de situación financiero, cuando y solo cuando se convierta en parte del contrato y como consecuencia de ello tiene el derecho legal de recibir el efectivo.

Los activos a ser adquiridos como resultado de un compromiso en firme de vender bienes o servicios, no se reconocen generalmente hasta que al menos alguna de las partes haya ejecutado sus obligaciones según el contrato.

Los activos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al costo amortizado. Un detalle de activos financieros es el siguiente:

Documento y cuentas por cobrar clientes no relacionados que no generan intereses

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso de que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La política de crédito de PICKUEL S. A. es de hasta 15 días.

Pasivos Financieros

Son obligaciones de pagos por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio y se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente al costo y posteriormente se miden al **costo amortizado** usando el método de interés efectivo, su plazo de crédito esta dado entre 6 y 10 semanas.

Documentos y cuentas por pagar locales. - Constituye las obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal del negocio. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se lo realiza dentro de un año o menos en el ciclo operativo normal del negocio, si es mayor se registran y presentan como pasivos no corrientes.

e. Inventarios

Los Inventarios son activos adquiridos para ser vendidos en el curso normal de la operación, en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros para ser consumidos en el proceso de producción, están conformados principalmente por fundas plásticas para banano de alta densidad, baja densidad y zunchos.

La compañía reconoce como inventario 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 realización.

De acuerdo a la NIC 2 el valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

Medición Inicial

La entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales.

Medición Posterior

Posteriormente la entidad medirá los inventarios al importe menor entre el costo y valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y venta)

Valor neto realizable

- El valor de las existencias debe ser castigado por debajo de su costo a los valores que se espere recuperar de su venta.
- El castigo debe llevarse a cabo sobre la base de ítem por ítem en la medida que sea práctico.
- Las materias primas y los suministros no son castigados por debajo de su costo si el valor recuperable de los productos terminados a los que se incorporarán se espera se venderán al costo o sobre este valor.

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

f. Servicios y otros pagos anticipados

Se registran los costos y gastos desembolsados anticipadamente por el suministro de servicios y se devengan durante el periodo que se reciben. Los costos y gastos representan las primas de seguros pagados por anticipados, menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año.

g. Propiedad, planta y equipo

Medición Inicial

La entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo por su costo en el momento del reconocimiento inicial. El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende el costo de adquisición y todos aquellos costos susceptibles a capitalizar.

Medición Posterior

La compañía PICKUEL S. A. optó por el modelo del costo, el mismo que indica con posterioridad a su reconocimiento como activo, un elemento de propiedades, planta y equipo se registrará por su costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Las propiedades, plantas y equipos están registrados al costo de adquisición. Los pagos por mantenimientos son cargados a gasto, mientras que las mejoras de importancia son capitalizadas.

Propiedad, Planta y equipo	Años	Valor Residual
Edificios	30	10%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Vehículo	5	-
Equipo de computación	3	-
Equipo de oficina	10	-

La vida útil, valores residuales y el método de depreciación son revisados y ajustados si fuera necesario, a la fecha de cada Estado de Situación Financiera para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el beneficio económico y las expectativas de vida de las partidas de propiedades y equipos. El método de depreciación utilizado por la entidad es el método lineal, el cual refleja de mejor manera el patrón de arreglo con el cual espera consumir los beneficios económicos futuros del activo.

h. Obligaciones con instituciones financieras

Las obligaciones financieras se clasifican como pasivos financieros al valor razonable con cambios en resultados o como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Los pasivos financieros medidos al costo amortizado, se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del balance de situación financiera.

i. Provisiones por beneficios a empleados

Según la NIC 19, la Compañía puede reconocer un pasivo por beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio) para todos sus empleados, con base en un cálculo actuarial.

La compañía mantiene como política reconocer la provisión para aquellos empleados con más de 10 años de antigüedad, sin embargo, si el valor de la provisión de los empleados mayores a 10 años es inmaterial la compañía tiene la potestad de reconocerla o no ya que esta omisión no afectaría significativamente la presentación razonable de los Estados Financieros.

j. Participación de trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades antes de impuesto a la renta de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

k. Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por Impuesto a la Renta corriente es medido como el importe esperado que será recuperado o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la Renta es calculado sobre la base de las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga. Las tasas de impuesto a las ganancias y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada ejercicio, siendo de un 22% para el año 2017 y 2016.

Según el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país, podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta, sobre el monto reinvertido en activos productivos.

l. Reserva Legal

De acuerdo con la ley de compañías establece que toda sociedad anónima debe apropiarse el 10% de la utilidad neta del año, a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas acumuladas.

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

m. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

La compañía reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos. Los descuentos y devoluciones de los productos se disminuyen de las ventas.

n. Reconocimiento de Costos y gastos

El reconocimiento de los costos y gastos ocurre simultáneamente con el reconocimiento del incremento en las obligaciones o decremento de los activos. Los gastos se reconocen en el Estado de Resultados sobre las bases de una asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de ingreso.

Los costos y gastos se reconocen en función al método del devengado.

o. Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan los activos y pasivo, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

p. Uso de estimaciones y supuestos significativos

Varios de los importes incluidos en los Estados Financieros implican el uso de criterios y/o estimaciones. Estos criterios y estimaciones se efectuaron sobre la base de su mejor conocimiento de los hechos relevantes y circunstancias, teniendo en cuenta la experiencia previa; sin embargo, los resultados finales podrán diferir de las estimaciones incluidas en los Estados Financieros. El detalle de estos criterios y estimaciones están incluidos en las políticas contables y/o notas a los Estados Financieros.

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

3. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Caja	U.S. \$	800.00	800.00
Bco.de Machala Cta. 1010706064		748.13	748.13
Pacifico Cta.Cte.227431-0		6,493.80	-
TOTAL	U.S. \$	8,041.93	1,548.13

Corresponde a saldos mantenidos en las cuentas corrientes y cuenta de ahorro antes detallados, así como también certificados de pólizas a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo.

Estos valores se encuentran a libre disponibilidad, para la compañía.

4. **ACTIVOS FINANCIEROS**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR:

<u>CUENTA</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados. (a)	U.S. \$	557,188.25	630,036.04
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados (c)		4,104.76	905,397.93
Empleados		7,669.30	-
Otras cuentas por cobrar		370,287.83	309,488.40
N/C Desmaterealizada		4,608.80	-
Otras cuentas por cobrar relacionadas		-	8,926.00
TOTAL DOC. CTA. POR COBRAR		943,858.94	1,853,848.37
Provisión de cuentas incobrables (b)		-19,620.66	-15,667.28
TOTAL	U.S. \$	924,238.28	1,838,181.09

a) Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo de clientes no relacionados corresponde a la facturación emitida por concepto de venta de fundas plásticas los cuales no devengan intereses.

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

- b) El movimiento de la estimación para cuentas incobrables durante los años 2015 y 2014, es como sigue:

<u>CUENTA</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Saldo inicial del año	-15,667.28	-12,281.15
Provisión del año	-3,953.38	-3,386.13
Saldo final del año	U.S. \$ -19,620.66	-15,667.28

- c) Corresponde a valores entregados a terceros los cuales no devengan intereses.

<u>Corriente</u> <u>Doc. y cuentas por cobrar clientes</u> <u>relacionados</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Oro Banana S.A.	U.S. \$ -	296,077.88
Agrícolas Unidas del Sur Ausur	-	295,608.87
Heda. La Angelita (Banin S.A.)	-	119,845.74
Heda. La Maravilla	-	116,610.99
Agrícola Mercantil Amer S.A.	-	28,707.24
Heda. Nueva Colonia	-	26,995.50
Compañía Agrojasar S.A.	470.50	-
Larrea Garcia Hugo	1,134.26	-
Banim S.A. (Heda. Angelita)	2,500.00	-
Heda. Cristina	-	3,222.55
Bantro Banano Tropical S.A.	-	4,494.41
Camiones Banancros Cabana S.A.	-	10,349.06
Heda. Rio Milagro	-	3,485.69
TOTAL	U.S. \$ 4,104.76	905,397.93

La Compañía Pickuel S. A. pertenece al grupo bananero OBSA Oro Banana S. A. y produce fundas plásticas para la exportación de banano. Los saldos de cuentas por cobrar no generan intereses.

5. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>
Inventario de productos terminados	U.S. \$ 2,333,606.58	2,539,171.10
Importaciones en tránsito	22,767.50	-
TOTAL	U.S. \$ 2,356,374.08	2,539,171.10

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.

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

6. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>	<u>SALDO AL DIC-2017</u>	<u>SALDO AL DIC-2016</u>
Anticipos a proveedores	159,200.73	107,254.81
Seguros pagados por anticipado	6,116.24	14,747.14
TOTAL	U.S. \$ 165,316.97	122,001.95

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los saldos son los siguientes:

<u>CUENTA</u>		<u>2017</u>	<u>2015</u>
Crédito tributario retención en la fuente	U.S. \$	27,296.66	2,758.08
IVA retención en la fuente		17,986.48	6,533.94
Crédito tributario del período		2,380.15	2,380.15
Crédito tributario IVA		224,709.92	277,504.57
Crédito Tributario Anticipo Impuesto a la Renta		5,688.10	-
Impuesto a la salida de divisas		105,035.50	166,711.11
TOTAL	U.S. \$	383,096.81	455,887.85

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

<u>CUENTA</u>	<u>Saldo 31/12/2015</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>Saldo 31/12/2016</u>
<u>COSTO</u>				
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
Vehículos	38,009.38	-	-	38,009.38
TOTAL	1,462,402.37	57,699.26	-9,500.00	1,510,601.63
Menos:				
Depreciación Acumulada	-566,563.49	142,222.51	-	708,786.00
TOTAL	895,838.88	-84,523.25	-9,500.00	801,815.63

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTA	Saldo 31/12/2016	ADICIONES	TRANSE	Saldo 31/12/2017
<u>COSTO</u>				
Terrenos	114,086.88	-	-	114,086.88
Edificios	119,748.34	-	-	119,748.34
Instalaciones	-	-	63,390.23	63,390.23
Muebles y Enseres	483.00	-	-	483.00
Maquinarias y Equipos	1,226,358.49	-	(129,109.23)	1,097,249.26
Equipos de Oficina	11,915.54	-	-	11,915.54
Vehículos	38,009.38	-	16,025.04	54,034.42
TOTAL	1,510,601.63	-	(49,693.96)	1,460,907.67
Menos:				
Depreciación Acumulada	708,786.00	156,546.19	(56,653.44)	808,678.75
TOTAL	801,815.63	(156,546.19)	6,959.48	652,228.92

Al 31 de Diciembre del 2017 no hay indicio de que existiere alguna pérdida por deterioro.

9. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas y documentos por pagar locales	U.S. \$	536,499.24	960,932.57
Sobregiros bancarios		-	154,084.51
Cuentas y documentos por pagar locales relacionadas (a)		80,500.00	278,735.42
TOTAL	U.S. \$	616,999.24	1,393,752.50

(a) Las cuentas por pagar relacionadas a largo plazo son las siguientes:

<u>Corriente</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Doc. y cuentas por pagar locales relacionados</u>			
OBSA Oro Banana S.A.	U.S. \$	70,600.00	274,235.42
APACSA		3,000.00	-
Hacienda Nueva Colonia		-	-
Leomari		6,900.00	4,500.00
TOTAL	U.S. \$	80,500.00	278,735.42

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

10. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Un detalle de las obligaciones financieras al 2017 son las siguientes:

<u>Banco</u>	<u>No. Operación</u>	<u>Fecha</u>		<u>Tasa interes</u>	<u>Monto Préstamo</u>		<u>Saldo Dic-2017</u>
		<u>Desde</u>	<u>Hasta</u>				
Pacífico	P40078723	22-ene-15	06-ene-18	8.7612%	300,000.00	U.S.S	8,333.45
Pacífico	P40097019	11-jul-16	01-jul-18	8.9533%	300,000.00		93,094.00
Pacífico	P40101217	16-sep-16	06-sep-18	8.9533%	200,000.00		79,210.10
Pacífico	P40104581	14-oct-16	04-oct-18	8.9533%	90,000.00		39,459.60
Pacífico	P40108183	22-dic-16	12-dic-18	8.9533%	120,000.00		62,672.60
Pacífico	P40109906	20-ene-17	10-ene-19	8.9533%	100,000.00		51,841.56
Pacífico	P40110870	10-feb-17	31-ene-19	8.9533%	70,000.00		36,020.76
Pacífico	P40111637	07-mar-17	20-feb-20	8.9533%	34,698.30		12,267.32
Pacífico	P40123433	25-ago-17	15-ago-19	9.7612%	500,000.00		245,691.18
Pacífico	P40127283	27-oct-17	17-oct-19	9.7612%	100,000.00		48,348.66
Pacífico	P40131642	28-nov-17	28-nov-19	9.7612%	100,000.00		47,958.36
Pacífico	P40134543	27-dic-17	17-dic-19	9.7612%	50,000.00		50,000.00

TOTAL CORRIENTE

U.S.S 774,897.59

<u>Banco</u>	<u>No. Operación</u>	<u>Fecha</u>		<u>Tasa interes</u>	<u>Monto Préstamo</u>		<u>Saldo Dic-2017</u>
		<u>Desde</u>	<u>Hasta</u>				
Pacífico	P40109906	20-ene-17	10-ene-19	8.9533%	100,000.00		4,532.71
Pacífico	P40110870	10-feb-17	31-ene-19	8.9533%	70,000.00		6,321.44
Pacífico	P40111637	07-mar-17	20-feb-20	8.9533%	34,698.30		14,606.92
Pacífico	P40123433	25-ago-17	15-ago-19	9.7612%	500,000.00		177,577.66
Pacífico	P40127283	27-oct-17	17-oct-19	9.7612%	100,000.00		44,040.38
Pacífico	P40131642	28-nov-17	28-nov-19	9.7612%	100,000.00		48,251.46

TOTAL NO CORRIENTE

295,330.57

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

<u>Banco</u>	<u>No. Operación</u>	<u>Fecha</u>		<u>Tasa interes</u>	<u>Monto Préstamo</u>		<u>Saldo Dic-2016</u>
		<u>Desde</u>	<u>Hasta</u>				
Pacífico	P40070357	18-jul-14	02-jul-17	8.7612%	100,000.00	U.S.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

TOTAL

U.S.S 871,724.45

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

11. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Impuestos por pagar	U.S.\$	8028.56	8,028.56	26,457.41	26,457.41
Iva Cobrado		-	35,238.89	35,238.89	-
SRI Liquidación		1,134.58	16,471.48	15,859.12	522.22
Ret. Fuente por pagar 1%		-	2,401.86	2,401.92	0.06
Ret. Fuente por pagar 2%		21.16	886.42	934.75	69.49
Ret. Fuente por pagar 8%		-	1,131.76	1,131.76	-
Ret. Fuente por pagar 10%		-	3,345.27	3,345.27	-
Ret. IVA 30%		-	1,842.17	1,886.41	44.24
Ret. IVA 70%		-	1,051.07	1,094.83	43.76
Ret. IVA 100%		-	5,613.44	6,067.05	453.61
TOTAL	U.S.\$	9,184.30	76,010.92	94,417.41	27,590.79

12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

BENEFICIOS DE LEY

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Sueldos y salarios	U.S. \$	7,571.44	46,388.00	46,461.00	7,644.44
Décimo Tercer sueldo		2,214.88	27,409.64	27,780.06	2,585.30
Décimo Cuarto sueldo		20,130.00	24,623.90	25,645.72	21,151.82
TOTAL	U.S. \$	29,916.32	98,421.54	99,886.78	31,381.56

CON EL IESS

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Aporte patronal	U.S. \$	2,963.72	39,768.51	40,519.04	3,714.25
Aporte Individual 9.45%		2,511.85	33,704.43	34,321.90	3,129.32
Aporte Ices y secap		265.44	3,567.14	4,136.64	834.94
Fondo de Reserva		1,826.66	23,414.33	25,799.11	4,211.44
Préstamos quirografarios		5,065.69	63,009.85	63,029.05	5,084.89
TOTAL	U.S. \$	12,633.36	163,464.26	167,805.74	16,974.84

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
15% Participación de trabajadores	U.S. \$	12,965.66	12,965.67	11,384.11	11,384.10

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

BENEFICIOS SOCIALES NO CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</u>	<u>DEBE</u>	<u>HABER</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>
Provisión patronal	U.S. \$	120,467.73	-	5,809.83	126,277.56
Provisión por desahucio patronal		71,205.14	-	259.02	71,464.16
TOTAL	U.S. \$	191,672.87	-	6,068.85	197,741.72

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 05 de abril del 2018 la compañía recibió el estudio actuarial mismo que determina el saldo para el año 2017 en concepto de jubilación patronal y indemnización por desahucio aplicados con NIIF -NIC 19 al 31 de diciembre del 2017

13. **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS CORRIENTE

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2017</u>	<u>SALDO AL</u> <u>DIC-2016</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.		1,091,051.72	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
TOTAL	U.S. \$	1,157,281.22	1,915,093.42

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.	18,513,997	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	0.04
TOTAL	18,570,000	100.00		742,800.00

Los accionistas de la Compañía PICKUEL S. A., son de nacionalidad ecuatoriana.

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

15. **RESERVAS**

La Ley requiere que se transfiera a la Reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

<u>CUENTA</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Reserva legal	U.S. \$	66,685.50	62,880.25
Reserva facultativa		209,768.55	188,416.04
TOTAL	U.S. \$	276,454.05	251,296.29

En Actas de Junta General de Accionistas, se resuelve y aprueba que la utilidad después de impuestos y participación de trabajadores de los ejercicios 2017 y 2016, sirva para incrementar la reserva facultativa para fortalecer el patrimonio de la compañía.

16. **CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DE IMPUESTOS**

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidad o Pérdida antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	U.S.S	75,894.00	86,437.76
15% Participación de trabajadores por pagar		-11,384.10	-12,965.66
Gastos no deducibles		7,743.86	7,945.46
Base imponible		72,253.76	81,417.56
22% Impuesto a la renta Causado			17,911.86
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		40,303.61	-49,747.09
(-) Rebaja del anticipo Decreto Ejecutivo 210		13,846.20	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado.		26,457.41	
Saldo del Anticipo pendiente de pago		20,769.31	49,734.13
Retenciones en la fuente		27,296.66	-34,615.51
Crédito tributario de años anteriores		-	7,090.06
Saldo Impuesto por pagar	U.S.S	(6,527.35)	8,028.56

Los estados financieros de PICKUEL S. A., no han sido Auditados por las autoridades que realizan la gestión tributaria. De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades que tienen la facultad de determinar el impuesto a la renta de la compañía dentro de los tres años anteriores a partir de la fecha de presentación de la última declaración presentada.

PICKUEL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

17. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2017, y la fecha del informe de los auditores independientes 27 de abril del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

18. PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES

Pickuel S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2017.

19. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la compañía, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con que trabajan son de propiedad exclusiva de la entidad.

20. INFORME TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el Informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a este informe.

21. ESTABLECIMIENTOS DE CONTROL

Pickuel S. A., se encuentra al día en los pagos de los establecimientos de control, tales como el benemérito cuerpo de bomberos, patentes, impuestos prediales, pago a la superintendencia de compañía, etc.