FL PROCESADOS DEL ECUADOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(Expresado en dólares americanos)

1. ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS

La compañía FL PROCESADOS DEL ECUADOR S.A., se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 28 de agosto de 2015, inscrita en el Registro Mercantil el 14 de septiembre de 2015, # 4701, bajo la especia de Empresa de Sociedad Anónima.

Las Operaciones de FL PROCESADOS DEL ECUADOR S.A., se encuentran reguladas por la Superintendencia de Compañías.

2. POLITICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

Las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la presentación de sus Estados Financieros se resumen a continuación:

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

- **Moneda funcional** - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

- **Bases de preparación** - Los estados financieros consolidados han sido preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos al valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

Scanned by CamScanner

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración.

- **Efectivo y equivalentes de efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

- **Cuentas por Cobrar (Comerciales)-** Las cuentas por cobrar comerciales son importes adeudados por clientes por la prestación de Servicios de Análisis Químicos en el curso normal de la operación, Si se espera cobrar la deuda en un año o menos se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen al valor nominal que se aproxima a su valor razonable menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

- **Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta.

- **Propiedades, planta y equipo**

Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Método de depreciación y vidas útiles - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Scanned by CamScanner

- **Cuentas por Pagar – Comerciales y otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se reconocen a su valor nominal, debido a que no difiere significativamente de su valor justo. La Compañía ha determinado que no existe una diferencia significativa de utilizar el cálculo del costo amortizado del método de tasa de interés efectiva.

- **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo del Grupo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos corrientes y diferidos - Se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado; o cuando surgen del registro inicial de una combinación de negocios.

- **Reconocimiento de 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.

Venta de bienes - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

Prestación de servicios - Se reconocen por referencia al estado de terminación del contrato.

- **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 período en el que se conocen.

- **Beneficios a Empleados**

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Debido a que estos

Scanned by CamScanner

beneficios son de corto plazo se contabilizan por su valor nominal en el período en que se devengan.

- **Beneficios a Empleados a Largo Plazo**

Los beneficios a largo plazo representan planes de prestaciones definidas (jubilación patronal y desahucio). El pasivo reconocido en el balance respecto de los planes de pensiones de prestaciones definidas es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectada.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Descripción		2017	2016
Banco Produbanco cta. Cte.	2100049109	31,493.97	11,525.00
Total efectivo y equivalente efectivo	**US$**	**31,493.97**	**11,525.00**

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR (COMERCIALES)

El detalle de esta cuenta al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es como sigue:

Descripción		2017	2016
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		5,221.22	7,207.49
Total cuentas por cobrar	**US$**	**72,413.01**	**35,136.75**

Scanned by CamScanner

5. INVENTARIOS

El saldo del inventario al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Descripción		2017	2016
Inventario Materia Prima		9,979.18	
Inventario suministros		953.56	556.44
Inventario Producto terminado		9,999.34	7,129.06
Inventario Producto Proceso		5,921.75	2,524.48
Total Inventario	**US$**	**26,853.83**	**10,209.98**

6. GASTOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016 es el siguiente:

Descripción		2017	2016
Anticipo proveedores		2,186.85	2,863.26
Total Otras cuentas por cobrar	**US$**	**2,186.85**	**2,863.26**

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre 2017 y 2016 el siguiente:

Descripción		2017	2016
Credito tributario Impuesto Renta		7,461.69	3,845.62
Total obligaciones por pagar corrientes	**US$**	**7,461.69**	**3,845.62**

8. PROPIEDADES Y EQUIPO

Un detalle de la cuenta Propiedad, planta y equipo por los años que terminaron el 31 de diciembre 2017 y 2016, es como sigue:

Scanned by CamScanner

Descripción		2017	2016
Costo:			
Maquinaria, equipo e instalaciones		45,984.68	46,204.68
Muebles y Enseres		600.00	
Equipo de Computación y Sofware		1,973.37	1,863.87
Otras propiedades planta y equipo (Mejoras propiedades arrendadas)		13,264.37	13,264.37
		61,822.42	**61,332.92**
Depreciación acumulada:		**-13,858.03**	**-6,066.53**
Total propiedad, planta y equipo	**US$**	**47,964.39**	**55,266.39**

9. CUENTAS POR PAGAR (COMERCIALES)

Un detalle cuentas por pagar proveedores al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

Descripción		2017	2016
Costo:			
Maquinaria, equipo e instalaciones		45,984.68	46,204.68
Muebles y Enseres		600.00	
Equipo de Computación y Sofware		1,973.37	1,863.87
Otras propiedades planta y equipo (Mejoras propiedades arrendadas)		13,264.37	13,264.37
		61,822.42	**61,332.92**
Depreciación acumulada:		**-13,858.03**	**-6,066.53**
Total propiedad, planta y equipo	**US$**	**47,964.39**	**55,266.39**

Scanned by CamScanner

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un detalle cuentas por pagar proveedores al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

Descripción		2017	2016
Otras cuentas por pagar		6.32	89.11
Total Otras cuentas por pagar	**US$**	**6.32**	**89.11**

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre de 2017 es como sigue:

Descripción		2017	2016
Obligaciones con la Administración Tributaria		282.92	272.59
Obligaciones con el IESS		1,198.27	791.47
Obligaciones por beneficios a empleados		2,104.30	2,272.38
Total Otras Obligaciones corrientes	**US$**	**2,104.30**	**2,272.38**

12. PRESTAMOS ACCIONISTAS

La obligación de préstamo fue concedido por el accionista mayoritario para el inicio de las actividades operacionales de la compañía, al 31 de diciembre de 2017 tiene un saldo de US$ 35,036.65

13. PATRIMONIO

Capital Social

El capital social autorizado consiste en 50.000 acciones ordinarias y nominativas de US$ 1 De valor nominal unitario.

A continuación se incluye un detalle de los accionistas de la compañía con su correspondiente porcentaje de participación del capital social:

Scanned by CamScanner

Socio	Capital Suscrito	Capital Pagado	Capital No Pagado	Porcentaje
FLP Latinoamerican	30,000.00	30,000.00	-	60%
Ana Cecilia Andrade Chauvín	12,500.00	12,500.00	-	25%
Chiristian Danny Córdova	7,500.00	1,875.00	5,625.00	15%
Total	**50,000.00**	**44,375.00**	**5,625.00**	**100%**

Resultado del ejercicio

Al 31 de Diciembre de 2017 la utilidad del ejercicio es de US$ 35,064.17.

En el ejercicio fiscal 2017 se ha tenido la utilidad gravable de USD $ 30,164.04 y a partir de éste valor se ha calculado el valor USD $ 7,541.01 y se ha registrado en la conciliación tributaria como amortización de pérdidas de ejercicios anteriores, quedando pendiente de amortizar en futuros periodos el valor de USD 44,200.70

De acuerdo con disposiciones legales, las pérdidas tributarias pueden ser compensadas con las utilidades gravables que se obtengan dentro de los cinco (5) períodos impositivos siguientes sin que exceda, en cada período, del 25% de las utilidades gravables. (base legal RLORT Art28 No. 8 literal c).

Gastos Administrativos

Un detalle de los gastos administrativos durante el 2017 y 2016 es como sigue:

Descripción		2017	2016
Gastos del personal		43,664.26	29,593.80
Servicios contratados		9,898.02	9,191.12
Materiales y suministros		2,193.37	3,398.18
Otros servicios		7,034.31	7,345.19
Impuestos contribuciones y otros		4,717.25	5,926.70
Depreciaciones		2,086.83	1,148.64
Otros gastos administrativos		2,656.30	3,642.39
Total Gastos Administrativos	**US$**	**72,250.34**	**60,246.02**

Scanned by CamScanner

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia General y presentado a los Accionistas en Junta General Universal Ordinaria de Accionistas, el 28 de marzo del 2018.

Usos de estimados

Hasta la fecha de la emisión de estados financieros no se han presentado eventos que se conozca, en la opinión de la Administración de la Compañía, pueden afectar la marcha de la compañía o pueden tener un efecto significativo sobre los estados financieros, que no se haya revelado en los mismos.

Ana Cecilia Andrade
GERENTE GENERAL

Shumaya Córdova
CONTADORA

Scanned by CamScanner