

FQF EL QUESO FRANCÉS S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

EQE EL QUESO FRANCESA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresados en U.S. dolares)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
ACTIVOS		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo	348,543.77	717,341.75
Cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados	1,546,511.12	1,000,777.98
Otras cuentas por cobrar	0.00	1498.23
Inventarios	604,761.17	600,027.98
Activos por impuestos corrientes	7,510.44	3,558,269.00
Otros activos	149,330.01	276,786.00
Total activos corrientes	<u>2,667,156.41</u>	<u>7,756,250.94</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES		
Propiedad, planta y equipo	588,776.17	5,236,133.54
Activos intangibles	0.00	0.00
Total activos no corrientes	<u>588,776.17</u>	<u>5,236,133.54</u>
Total activos	<u><u>3,255,932.58</u></u>	<u><u>13,000,000.00</u></u>
PASIVOS		
PASIVOS CORRIENTES		
Obligaciones bancarias	8,527.38	7,145.88
Cuentas por pagar comerciales	86,147.94	41,369.84
Otras cuentas por pagar	2560.76	5,340.79
Beneficios empleados corto plazo	327,069.85	212,000.57
Total pasivos corrientes	<u>1,328,805.93</u>	<u>1,253,344.33</u>
PASIVOS NO CORRIENTES		
Cuentas por pagar comerciales	106,633.54	145,979.12
Otras cuentas por pagar	17,860.04	21,131.04
Total pasivos no corrientes	<u>124,493.58</u>	<u>167,110.16</u>
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS		
Capital social	4,100,000.00	4,100,000.00
Aportes para futura capitalizacion	0.00	0.00
Reservas	68,750.00	68,750.00
Resultados acumulados	403,064.17	423,249.90
Total patrimonio	<u>4,579,814.17</u>	<u>4,601,249.90</u>
Total pasivos y patrimonio	<u><u>3,255,932.58</u></u>	<u><u>13,000,000.00</u></u>

JAIIME ERAZO
GERENTE GENERAL

VERONICA DIAZ
CONTADOR

EQUIL QUESO FRANCÉS S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
 (Expresados en U.S. dólares)

	2016	2017
Ingresos de actividades ordinarias	806570.19	510438.66
Costo de ventas	487,164	371,592
Gastos de administración y de ventas	278,290.11	141,984.4
Gastos de ventas	0	0
Gastos Operativos		
(PÉRDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL	-41,116.25	16,953.40
Otros ingresos y gastos:		
Gastos financieros		
Otros ingresos netos de gastos		
(PÉRDIDA) UTILIDADES ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	41,116	16,953
Mercos impuesto a la renta:		
Comienzo Trabajadores	6167.44	4744.57
Diferido	18449.91	2543.01
(Pérdida) utilidad del periodo	16,498.88	9,665.82


JAIME ERAZO
GERENTE GENERAL


VERONICA DIAZ
CONTADOR

EQE EL QUESO FRANCESA S.A.
ESTADOS DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017
 (Expresados en Colones)

Descripción	Capital	Reserva legal	Otros resultados Integrales	Utilidades acumuladas	Resultados del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre de 2016	41000	6875	335424	109819		493118
Ajustes resultados						
Resultados del año					16499	16499
Saldos al 31 de diciembre de 2017	41000	6875	335424	109041	16499	508839


JAIME ERAZO
GERENTE GENERAL


VERONICA DIAZ
CONTADOR

EQF EL QUESO FRANCÉS S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresados en U.S. dólares)

2017

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	811997
Pagado a proveedores y empleados	(621905)
Otros	27630
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	217722

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Adquisición de propiedad y equipo	110681
Venta de vehículo	
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	110681

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Obligaciones por pagar a bancos, neto de pagos	(296473)
Prestamos por pagar relacionados	
Prestamos por Pagar relacionados no corrientes	
Pago de aportes futuras	
Pago de dividendos	
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	(296473)

CAJA Y BANCOS

Incremento (disminución) neto durante el año	31930
Saldo al comienzo del año	2924

SALDOS AL FIN DEL AÑO

34854.37

Saldo al comienzo del año

Saldo al final del año

34854

EQF EL QUESO FRANCÉS S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE 2017

(Expresados en U.S. dólares)

2017

US\$

**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD NETA CON EL
NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN:**

Utilidad neta **16499**
Ajustes para conciliar la utilidad neta con el efectivo

neto proveniente de actividades de operación:

Depreciación de propiedad y equipo 23156

Baja depreciación acumulada

Amortización otros activos

Provisión para cuentas dudosas, neto

Jubilación patronal y desahucio

Aumento de capital

Reserva Legal

15% Participación trabajadores 6167

25% Impuesto a la renta 18450

Impuesto diferido

Cambios en activos y pasivos:

Activos Financieros

Cuentas por cobrar comerciales 5427

Inventarios (9372)

Otra cuentas por cobrar 42921

Proveedores 211421

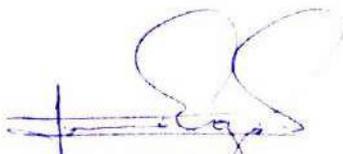
Obligaciones empleados (72456)

Obligaciones fiscales 27630

Otras cuentas por pagar (52120)

**EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE
OPERACIÓN**

217,722


JAIME ERAZO
GERENTE GENERAL


VERONICA DIAZ
CONTADOR

EQE EL QUESO FRANCÉS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1- INFORMACION GENERAL

EQE EL QUESO FRANCÉS S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 15 de Agosto del 1997 bajo la denominación de EQE EL QUESO FRANCÉS S.A.

Su actividad principal constituye la elaboración de productos lácteos.

2- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Bases de presentación y declaración de cumplimiento

Los Estados Financieros de EQE EL QUESO FRANCÉS S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2013 y según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. La Administración declara que las NIIF han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo

Corresponde a los valores mantenidos por la Compañía en efectivo, en fondos reembolsables y de cambios y en bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera los sobrecuentos de existir se clasificarían como préstamos en el pasivo corriente.

2.3 Ingresos

Corresponde principalmente de otros ingresos de actividades de operación.

2.4 Gastos

Corresponden principalmente a los gastos de Administración y Arrendos generados para su operación.

2.5 Estado de flujo de efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

2.6. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las estimaciones y juicios contables son evaluados de manera continua y se basan en experiencia pasadas y ciertos factores aplicables al sector, mismos que son razonables bajo las circunstancias actuales y las expectativas de sucesos futuros.

NOTA 4 - GESTION DEL RIESGO FINANCIERO

Las actividades de la Compañía la exponen a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez.

La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Administrativa de la Compañía, mismos que

+

se encargan de la identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, de los resultados de la Compañía.

NOTA 5 - ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIF)

La Superintendencia de Compañías el 4 de septiembre del 2006, mediante R.O. No. 348, publicó la Resolución No. 06 QBCI-004, que resuelve en su artículo 2, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero del 2009. Adicionalmente se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08 G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero de 2012.

NOTA 6 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2017
Bancos	34,854
Total	34,854

(1) Corresponde al saldo de caja y bancos después de todos los cheques girados y cobrados.

NOTA 7 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CUENTES NO RELACIONADAS

	2017
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados	203,556
(-) Provisión cuentas incobrables	(48,905)
Total	154,651

(1) Corresponde al saldo de clientes de las facturas pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2017 con las deducciones correspondientes a las provisiones.

NOTA 8 - INVENTARIO

	2017
Inventario Suministros y materiales	71,270
Total	71,270

(1) Corresponde al saldo final de inventarios de suministros y materiales.

NOTA 9 - ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

	2017
Activos pagados por anticipados	14,993
Total	14,993

(1) Corresponde a los activos entregados por adelantado.

NOTA 10 - CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA

	2017
Credito tributario a favor de la empresa IVA	137
Credito tributario a favor de la empresa I.R.	6,373
Total	6,510

(1) Corresponde al saldo del credito tributario a favor de la empresa del IVA en compras y retenciones.

(2) Corresponde al saldo de credito tributario por retenciones a la fuente que nos han realizado nuestros clientes y tarjetas de credito.

+

NOTA 11 - ACTIVOS FIJOS

	2017
Terrenos	320604
Edificios	84791
Muebles y Enseres	10390
Maquinaria y Equipo	69611
Equipo de computacion	18425
Vehiculos	28054
Otros planta y equipo	35340
(-) Depreciacion Acumulada	-178438
Total	388.776

(1) Esta constituido por los Activos Fijos Tangibles e Intangibles que posee la Empresa despues de las deducciones de las depreciaciones del 2017

NOTA 12 - DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

	2017
Documentos y cuentas por pagar	86148
Total	86.148

(1) Corresponde a los cuentas por pagar a proveedores corriente o no relacionados locales

NOTA 13 - OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERA

	2017
Obligaciones con instituciones financiera	8327
Total	8.327

(1) Corresponde a La poremia a corto plazo del Banco Prodafinco

NOTA 15 - PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES

	2017
Participacion Trabajadores	6167
Total	6.167

(1) Corresponde a las utilidades por pagar a los trabajadores en el año 2017

NOTA 16 - OBLIGACIONES CON EL IESS

	2017
Obligaciones con el IESS	2461
Total	2.461

(1) Corresponde a las obligaciones que tiene la empresa con el IESS

NOTA 17 - OTROS PASIVOS

	2017
Otros pasivos por beneficios a empleados	23088
Total	2.3088

(1) Corresponde a otros beneficios dados a los empleados

NOTA 18 - JUBILACIÓN PATRONAL

5

Jubilacion patronal	2017
Total	4445
	4445

(1) Corresponde a la jubilacion patronal que la empresa tiene pendiente con los trabajadores

NOTA 19 - ANTICIPOS CLIENTES

Anticipos clientes	2017
Total	4560
	4560

(1) Corresponde a los anticipos entregados a los clientes por parte de la empresa

NOTA 20 - PRESTAMO ACCIONISTAS

Préstamo accionistas	2017
Total	10664
	10664

(1) Corresponde a los valores por pagar a los accionistas por préstamos a la empresa

NOTA 21 - PROVISIONES

Provisiones para jubilacion patronal	2017
Provisiones para desabucio	16009
Otras Provisiones	4271
Total	851
	21131

(1) Corresponde a las provisiones de jubilacion patronal y desabucio

NOTA 22 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de EQF EL QUESO FRANCÉS S.A. al 31 de diciembre de 2017 es de 41000.00 participaciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una dando un valor de USD 41000.00

Accionistas	2017	
		Número Acciones
Frajo Selmes Jaime		22.550
Naumann Anke		18.450
Total		41.000

NOTA 23 - RESERVA LEGAL - RESULTADO DEL EJERCICIO

RESERVA LEGAL - RESULTADO DEL EJERCICIO

Reserva Legal	2017
utilidad no distribuida ejercicios anteriores	6875
Utilidad del Ejercicio	109042
	16499
Total	132416

(1) Corresponde a la reserva legal, utilidades no distribuidas de ejercicios anteriores y a la utilidad del

NOTA 24- EVENTOS SUBSECUENTES

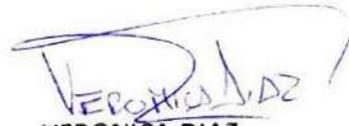
4

Entre el 31 de diciembre de 2017 y el 30 de Marzo de 2018, fecha de emisión de los estos estados financieros, no se produjeron cambios en las regulaciones y normativas que afectan a las operaciones de la Compañía, y sobre lo que la Administración se encuentra analizando su nueva estrategia de negocios conforme al nuevo marco legal, perspectivas y entorno de negocios.

Además de lo mencionado anteriormente, no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



JAIME ERAZO
GERENTE GENERAL



VERONICA DIAZ
CONTADOR