



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPañÍA:
DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.

POR EL EJERCICIO ECONÓMICO:

2016

ELABORADO POR:

ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC – RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ **INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.**

➤ **ESTADOS FINANCIEROS:**

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ **INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:**

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar – Provisión para Cuentas Incobrables.
5. Activos por Impuestos Corrientes.
6. Inventarios.
7. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
8. Propiedades, Planta y Equipo.
9. Inversiones no Corrientes.
10. Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores.
11. Préstamos de Accionistas por Pagar.
12. Obligaciones con Instituciones Financieras.
13. Obligaciones con la Administración Tributaria.
14. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
15. Otros Pasivos Corrientes.
16. Pasivo no Corriente.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

- 17. *Aumento de Capital y Reforma del Estatuto Social.*
- 18. *Capital Social.*
- 19. *Reserva Legal.*
- 20. *Ganancias Acumuladas.*
- 21. *Ventas Netas – Otros Ingresos.*
- 22. *Costo de Venta.*
- 23. *Gastos Operacionales.*
- 24. *Conciliación Tributaria.*
- 25. *Eventos Subsecuentes*

f

ESPACIO EN BLANCO



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Mayo 25 de 2017

**A los Accionistas de:
DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.**

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.**, al 31 de Diciembre de 2016, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, el Estado de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre la razonabilidad que presentan los Estados Financieros terminados al 31 de Diciembre de 2016, basado en la Auditoría realizada.

La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, a los reglamentos, resoluciones y disposiciones dictados por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría con el fin de obtener un grado razonable de seguridad de que los Estados Financieros están exentos de exposiciones erróneas o falsas de carácter significativos.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
R.N.A.E. 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Esta auditoría incluye un examen en base a la aplicación de procedimientos, pruebas y evidencias sobre las cantidades y la información presentada en los Estados Financieros.

Incluye también la evaluación y cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera utilizadas, de las Normas de carácter Tributario y de la razonabilidad de las estimaciones importantes realizadas por la Administración y reflejada en los Estados Financieros las mismas que han sido evaluadas en su presentación general.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente, apropiada y proporciona una base razonable para emitir mi opinión calificada de auditoría a los Estados Financieros.

Opinión.

*En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente respecto de todo lo importante, la situación financiera de la Compañía **DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.**, al 31 de Diciembre de 2016, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.*

Párrafo de Énfasis.

*Que según declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades y Presentación de Estados Financieros Único de Sociedades y Establecimientos Permanentes formulario original del año 2016 No. 133903803 presentada el 18 de abril de 2017, en la parte correspondiente a la conciliación tributaria, la Compañía **DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.**, se aplica el beneficio tributario por efecto de deducciones adicionales por un valor total de \$35.538,74, esto es \$ 9.659,70 por incremento neto de empleados y \$ 25.879,04 por discapacidad. Sin embargo efectuada la revisión al cálculo de dichos beneficios, la Compañía no cumplía con los parámetros establecidos en la Ley de Régimen Tributario Interno y su respectivo reglamento. Por lo tanto, no tenía derecho a ninguno de los beneficios antes mencionados.*

df



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - R.U.C. 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Según indicaciones de la Contadora de la Compañía, la Administración procederá a realizar la respectiva declaración sustitutiva de la declaración del formulario 101 de Impuesto a la Renta para Sociedades del año 2016 para efectuar la corrección respectiva y cancelar la diferencia de Impuesto a la Renta por Pagar a la Administración Tributaria; no obstante, debido a que los cambios no se han asentado contablemente a la fecha de emisión de este informe, no es posible evaluar las repercusiones en saldos tributarios de la Compañía. Esta cuestión no modifica nuestra opinión. *f*

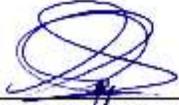

ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>ACTIVO</u>			
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	244,283.95	227,972.46
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	621,596.17	502,601.93
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	4	(2,307.10)	(2,327.94)
Activos por Impuestos Corrientes	5	55,980.06	72,956.27
Inventarios	6	801,689.14	436,842.16
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	57,585.28	116,786.06
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1,776,827.50</u>	<u>1,354,830.94</u>
<u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>			
Terrenos	8	117,425.68	117,425.68
Maquinarias, Equipos e Instalaciones		232,246.56	137,630.51
Vehículos		472,806.72	341,744.91
Muebles y Enseres		1,353.10	15,065.47
Equipos de Oficina		964.27	964.27
Equipos de Computación y Software		14,917.99	7,590.26
TOTAL DE COSTO		<u>839,714.32</u>	<u>620,421.10</u>
(-) Depreciación Acumulada		(258,188.82)	(166,167.06)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>581,525.50</u>	<u>454,254.04</u>
<u>INVERSIONES NO CORRIENTES</u>			
Otras Inversiones	9	413,552.11	413,552.11
TOTAL DE INVERSIONES NO CORRIENTES		<u>413,552.11</u>	<u>413,552.11</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>995,077.61</u>	<u>867,806.15</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>2,773,905.11</u>	<u>2,222,637.09</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Hugo Lenin Posligua Pinargote
 GERENTE GENERAL


 Ing. Annabel Ginger Navarro Mufiz
 CONTADORA GENERAL

DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>NOTAS</u>	
		<u>Dic-31</u>	<u>Dic-31</u>
<u>PASIVO</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	10	899,363.71	722,015.72
Préstamos de Accionistas por Pagar	11	93,071.72	166,568.06
Obligaciones con Instituciones Financieras	12	202,616.66	160,436.84
Obligaciones con la Administración Tributaria	13	73,439.53	48,334.01
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	14	122,478.16	100,933.01
Otros Pasivos Corrientes	15	46,278.93	5,773.88
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1,437,248.71</u>	<u>1,204,061.52</u>
<u>PASIVO NO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	16	148,008.78	161,770.49
Obligaciones con Instituciones Financieras		262,952.57	153,338.32
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>410,961.35</u>	<u>315,108.81</u>
TOTAL DE PASIVO		<u>1,848,210.06</u>	<u>1,519,170.33</u>
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	18	224,800.00	164,800.00
Reserva Legal	19	118,537.44	95,127.57
Ganancias Acumuladas	20	371,666.77	262,778.28
(Pérdidas) Acumuladas		-	(18,393.11)
Ganancia Neta del Periodo		210,688.84	199,154.02
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>925,895.05</u>	<u>703,466.76</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>2,773,905.11</u>	<u>2,222,637.09</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Hugo Lenin Postigua Pinargote
 GERENTE GENERAL


 Ing. Annabel Gimger Navarro Muñoz
 CONTADORA GENERAL

DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>NOTAS</u>	<u>Dic-31 2016</u>	<u>Dic-31 2015</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
(+) Ventas Netas	21	8,420,499.57	8,176,762.31
(-) Costo de Venta	22	(8,445,226.65)	(6,141,573.26)
GANANCIA BRUTA		<u>1,975,272.92</u>	<u>2,035,189.05</u>
(-) GASTOS OPERACIONALES			
Administración		(436,799.23)	(531,959.57)
Ventas		(1,139,461.86)	(1,129,727.95)
Financieros		(57,418.46)	(73,218.44)
GANANCIA EN OPERACIÓN	23	<u>341,593.37</u>	<u>300,283.09</u>
INGRESOS (EGRESOS) NO OPERACIONALES			
(+) Otros Ingresos	21	5,768.02	5,745.42
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>347,361.39</u>	<u>306,028.51</u>
(-) 15% Participación Trabajadores	24	(52,104.21)	(45,904.28)
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES		<u>295,257.18</u>	<u>260,124.23</u>
(+) Gastos No Deducibles	24	18,274.60	50,663.54
(-) Deducciones Adicionales	24	(35,538.74)	(134,233.26)
SALDO GANANCIA GRAVABLE		<u>277,993.04</u>	<u>176,554.51</u>
(-) Impuesto a la Renta	24	(81,158.47)	(38,641.99)
GANANCIA NETA		<u>234,098.71</u>	<u>221,282.24</u>
(-) Reserva Legal	19	(23,409.87)	(22,128.22)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO		<u>210,688.84</u>	<u>199,154.02</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Hugo Lenin Posligua Pinargote
 GERENTE GENERAL


 Ing. Annabel Gimger Navarro Muñoz
 CONTADORA GENERAL

DISTRIBUIDORA FLUPPER S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
 (Expresado en Dolares Americanos)

DESCRIPCION	CAPITAL SOCIAL	RESERVAS RESERVA LEGAL	RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
			GANANCIAS ACUMULADAS	(PERDIDAS) ACUMULADAS		
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014	164,800.00	72,998.36	98,470.76	(46,444.69)	170,462.83	460,287.78
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2014	-	-	170,462.83	-	(170,462.83)	-
AJUSTES EN CUENTAS PATRIMONIALES	-	-	3,841.29	25,051.45	-	31,896.74
RESERVA LEGAL AÑO 2015	-	22,128.22	-	-	-	22,128.22
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	198,154.02	198,154.02
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015	164,800.00	95,127.57	262,778.28	(18,393.17)	198,154.02	703,468.76
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:						
TRANSFERENCIA GANANCIA DEL 2015	-	-	198,154.02	-	(198,154.02)	-
AUMENTO DE CAPITAL SOCIAL	80,000.00	-	(80,000.00)	-	-	-
ASOCIACION DE PERSONAS, ADICIONES	-	-	(14,383.17)	78,393.17	-	-
AJUSTE POR DIFERENCIA DE ANTICIPA. R. DEL AÑO 2015	-	-	(11,870.42)	-	-	(11,870.42)
RESERVA LEGAL AÑO 2016	-	23,409.87	-	-	-	23,409.87
GANANCIA NETA DEL PERIODO	-	-	-	-	210,888.96	210,888.96
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	224,800.00	118,537.44	371,868.77	-	210,888.96	925,696.05

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Hugo Lenin Posiqua Pinargote
 GERENTE GENERAL


 Ing. Antibal Gimger Navarro Muniz
 CONTADORA GENERAL

DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2016
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	139,752.29
Clases de cobros por actividades de operación	8,483,022.39
(+) Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	8,483,022.39
Clases de pagos por actividades de operación	(8,368,376.62)
(-) Pagos a proveedoras por el suministro de bienes y servicios	(7,487,832.21)
(-) Pagos a y por cuenta de los empleados	(699,016.85)
(-) Otros pagos por actividades de operación	(181,526.56)
(+/-) Otras entradas (salidas) de efectivo	25,105.52
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(219,293.46)
(-) Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(219,293.46)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	95,852.66
(+) Financiación por préstamos a largo plazo	95,852.66
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	16,311.49
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	227,972.46
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	244,283.95

CONCILIACIÓN ENTRE LA GANANCIA (PÉRDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	347,361.39
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	(33,132.18)
(+/-) Ajustes por gasto de depreciación y amortización	92,021.76
(+/-) Ajustes por gastos en provisiones	(20.84)
(+/-) Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(81,158.47)
(+/-) Ajustes por gasto por participación trabajadores	(52,104.21)
(+/-) Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	(11,870.42)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(174,476.92)
(+/-) (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	20,343.00
(+/-) (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	16,976.41
(+/-) (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	58,010.78
(+/-) (Incremento) disminución en inventarios	(364,846.98)
(+/-) (Incremento) disminución en otros activos	(138,147.32)
(+/-) Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	177,347.99
(+/-) Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	25,105.52
(+/-) Incremento (disminución) en beneficios empleados	21,545.15
(+/-) Incremento (disminución) en anticipos de clientes	42,179.62
(+/-) Incremento (disminución) en otros pasivos	(32,991.29)
FLUJOS DE EFECTIVOS NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	139,752.29

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros.


 Sr. Hugo León Posligua Pinargote
 GERENTE GENERAL


 Ing. Annabel Gimiger Navarro Muñoz
 CONTADORA GENERAL

DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2016

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.

La Compañía **DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.**, fue constituida en el cantón Manta, provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada en la Notaría Pública Cuarta del cantón Manta el 21 de Noviembre del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Manta mediante Registro No. 838 y Repertorio General tomo No. 3.084 el 19 de Diciembre del 2006 para dar cumplimiento a la Resolución No. 06.P.DIC-0000631 de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. Además cuenta con expediente societario No. 95714.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Hugo Lenin Posligua Pinargote, con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 22 de enero de 2014, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro de la Propiedad y Mercantil del Cantón Montecristi.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la provincia de Manabí - cantón Montecristi, Vía Manta - Montecristi Km. 6 ½ S/N - Parroquia Leonidas Proaño - Barrio Brisas del Sur. Su Registro Único de Contribuyente es 1391742053001.

Su actividad económica principal es la venta al por mayor de productos de la pesca.

2. BASES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

of

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Documentos y Cuentas por Cobrar Comerciales.-

Clientes que se revelan y se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado para aquellos vencimientos superiores a 365 días. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes.

El periodo de crédito sobre la venta de bienes es de hasta 40 días. No se hace recargo por intereses sobre las cuentas comerciales por cobrar después de la facturación.

Antes de aceptar cualquier nuevo cliente, la Compañía utiliza un sistema propio de calificación crediticia para evaluar la calidad crediticia del Cliente potencial y definen los límites de crédito por Cliente, en la actualidad sus principales ventas se realizan en la ciudad de Portoviejo y Quito.

Al determinar la recuperabilidad de una cuenta por cobrar Cliente, la Compañía considera cualquier cambio en la calidad crediticia de la cuenta a partir de la fecha en que se otorgó inicialmente el crédito hasta el final del periodo sobre el que se informa.

d. Inventarios.-

El Costo de Adquisición comprende el precio de compra menos descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares. El valor neto de realización comprende

1

el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

e. Propiedades, Planta y Equipo.-

Las Propiedades, Planta y Equipo están registrados al costo, y presentan la debida depreciación acumulada, las renovaciones y mejoras son contabilizadas como un costo adicional de las Propiedades, Planta y Equipo; únicamente cuando pueden ser medidas confiablemente y se demuestre que los desembolsos resultarán en beneficios económicos futuros por el uso del activo, mientras que los desembolsos para mantenimiento y reparación se afectan a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación anual se reconoce como gasto. El costo y la depreciación acumulada de las Propiedades, Planta y Equipo retirados o vendidos se eliminan de las cuentas respectivas, y la utilidad o pérdida resultante se afecta a los resultados del ejercicio en que se produce.

f. Cuentas Comerciales a Pagar.-

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

g. Beneficios a Empleados.-

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluyendo administradores y gerentes, a cambio de sus servicios.

La empresa reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa.

La empresa y los empleados tienen la obligación de efectuar los pagos de sus aportes como resultado de la prestación de los servicios concedidos por el Instituto de Seguridad Social del Ecuador.

h. Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento y que en el futuro se requiera de una salida de recursos para liquidar la obligación.

i. Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.-

La compañía reconoce ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de mariscos envasados al vacío cuando se entrega el bien y se realiza la correspondiente facturación.

j. Reconocimiento de Costos y Gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, los costos y gastos son reconocidos en el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

ESPACIO EN BLANCO

**INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS
ESTADOS FINANCIEROS**

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

La cuenta Efectivo y Equivalentes al Efectivo a Diciembre 31 de 2016 presentan los siguientes valores contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Caja General	a)	187.932,45	137.342,88
Caja Chica	a)	3.450,00	2.370,10
Bancos	a)		
Internacional Cta. Cte. 7100005306		6.380,96	(7.041,31)
Pichincha Cta. Cte. 3392074004		13.305,90	40.598,05
Internacional Cta. Aho. 7100771525		2,72	-
Guayaquil Cta. Aho. 14223040		1.134,84	2.908,60
Guayaquil Cta. Cte. 0039409267		77,08	3.729,25
Inversiones Temporales	b)		
Banco Internacional		32.000,00	33.886,85
Banco Internacional		-	14.180,04
TOTAL		244.283,95	227.972,46

- a) Valores que la Compañía mantiene en caja general, caja chica y cuentas bancarias locales (corriente y de ahorro), destinadas para cubrir sus obligaciones económicas de manera inmediata y de carácter obligatorio.
- b) Corresponde a Certificado de Inversión por \$32.000,00 con un plazo de 305 días, fecha de emisión 28/03/2016 y fecha de vencimiento el 27/01/2017, con una tasa de interés nominal del 5.15%.

ESPACIO EN BLANCO

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES.-

Al 31 de Diciembre de 2016 el saldo contable de Cuentas y Documentos por Cobrar – Provisión para Cuentas Incobrables es:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Cuentas y Documentos por Cobrar			
<i>Cuentas por Cobrar Clientes</i>	a)	348.711,53	326.753,51
<i>Cuentas por Cobrar Clientes Cheques Devueltos</i>		50.013,56	37.314,46
<i>Otras Cuentas por Cobrar Clientes</i>		4.039,38	59.039,50
<i>(-) Provisión para Cuentas Incobrables</i>	b)	(2.307,10)	(2.327,94)
<i>Préstamos y Anticipos a Empleados</i>	c)	17.856,47	5.634,38
<i>Cuentas por Cobrar Relacionadas</i>	d)	188.721,58	19.615,50
<i>Otras Cuentas por Cobrar</i>	e)	12.253,65	54.244,58
TOTAL		619.289,07	500.273,99

a) Valores facturados y pendientes de cobro a clientes no relacionados locales, por concepto de venta mariscos envasados al vacío. Con plazo de crédito de hasta cuarenta días. El detalle de vencimientos de saldos para las cuentas por cobrar clientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Por vencer:	200.635,75	158.707,84
Vencidos en días:		
De 1 a 30	60.380,24	96.322,04
De 31 a 60	9.818,30	25.378,95
De 61 a 120	8.709,43	11.709,92
De 121 a 365	27.153,50	17.479,26
Más de 365	42.014,31	17.155,50
TOTAL	348.711,53	326.753,51

b) El Artículo 10 literal 11 de la Ley de Régimen Tributario Interno indica: "Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total. La administración ha dado de baja el valor de \$3.270,93 en el año 2016 que corresponde a \$ 142,40 por ser cartera de cliente de más de cinco años y \$ 3.128,53 por clientes que perdieron sus negocios por la eventualidad del terremoto. Para el cálculo de la Provisión para Cuentas Incobrables del año 2016, la Compañía considera valores de las Cuentas por Cobrar Clientes y de Cuentas por Cobrar Clientes por Devolución de Cheques. El desglose de la Provisión para Cuentas Incobrables es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
(-) Provisión para Cuentas Incobrables	
Saldo al 01 de Enero de 2016	(2.327,94)
Provisión para Cuentas Incobrables	(3.250,09)
Cuentas por cobrar dadas de baja durante el año	3.270,93
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	(2.307,10)

- c) Valores entregados al personal de la Compañía, con vencimientos corrientes y descontados de sus respectivos roles de pagos o según convenio entre las partes.
- d) Valores entregados en calidad de préstamos a Megaflipper de las ciudades de Quito y Manta, y a las Franquicias de Cumbayá, Santo Domingo y Portoviejo para cubrir sus gastos operativos corrientes, los mismos que son recuperables a corto plazo sin generar intereses futuros.
- e) Comprenden a otros valores particulares por cobrar a terceros, recuperados según convenio de pago entre las partes y no generan intereses futuros.

(Handwritten signature)

5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo contable de los Activos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Retenciones del Impuesto a la Renta (2016)	a)	33.736,20	29.119,79
Créd. Trib. Impuesto a la Renta Años Anteriores	a)	22.243,58	18.491,94
Anticipo Impuesto a la Renta		-	25.344,26
Créd. Trib. IVA Retenido		0,28	0,28
TOTAL		55.980,06	72.956,27

a) Créditos tributarios fiscales en favor de la Compañía, que se pueden utilizar en la declaración anual del Impuesto a la Renta de Sociedades y Presentación de Estados Financieros Único de Sociedades. ✓

6. INVENTARIOS.-

El rubro de Inventarios a Diciembre 31 de 2016 comprende:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Inventario Materia Prima	433.113,53	157.788,97
Inventario Producto en Proceso	202.969,03	152.667,62
Inventario Producto Terminado	165.606,58	126.385,57
TOTAL	801.689,14	436.842,16

El inventario está compuesto por pescado al granel y mariscos frescos, productos en proceso y productos envasados al vacío. Los mismos que se encuentran almacenados en cámaras frigoríficas de propiedad de la compañía utilizando el método de inventario (PEPS) de primera entrada, primera salida. Los saldos antes expuestos representan las existencias al cierre del ejercicio económico. ✓

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados a Diciembre 31 de 2016 son como sigue:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Anticipos a Proveedores	a)	47.733,28	105.744,06
Otros Pagos Anticipados		9.852,00	11.042,00
TOTAL		57.585,28	116.786,06

a) Valores entregados anticipadamente que mantienen de años anteriores y del ejercicio económico, a proveedores locales por la compra de materia prima, servicios profesionales y otros servicios prestados. Reconocidos a resultados en el momento de recibir el respectivo comprobante de venta.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

Las Propiedades, Planta y Equipo de la Compañía **DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.**, han sido valorados al costo de adquisición y sus depreciaciones determinados en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil de los bienes y a las Normas de Contabilidad vigentes.

Las depreciaciones se registran con cargo al gasto operacional del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Durante el ejercicio económico de 2016, la Compañía realizó adquisiciones de Propiedades, Planta y Equipo, las cuales se registraron a precio de costo, según documento de respaldo.

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo).

DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.
MOVIMIENTO DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/15	Adiciones	Ventas	Saldo al 31/12/16	% DEPREC.
COSTO					
NO DEPRECIABLE					
Terrenos	117,425.68	-	-	117,425.68	
COSTO					
DEPRECIABLES					
Maquinarias, Equipos e Instalaciones	137,630.51	94,616.05	-	232,246.56	10
Vehículos	341,744.91	136,611.81	(5,550.00)	472,806.72	20
Muebles y Enseres	15,065.47	-	(13,712.37)	1,353.10	10
Equipos de Oficina	964.27	-	-	964.27	10
Equipos de Computación y Software	7,580.26	7,327.73	-	14,917.99	33.33
SUBTOTAL	620,421.10	238,555.59	(19,262.37)	839,714.32	
Dep. Acum. Maquinarias, Equipos e Instalaciones	(34,839.67)	(21,108.08)	-	(55,947.75)	
Dep. Acum. Vehículos	(123,579.90)	(73,292.54)	5,550.00	(191,322.44)	
Dep. Acum. Muebles y Enseres	(1,285.99)	(1,049.55)	1,214.78	(1,100.76)	
Dep. Acum. Equipos de Oficina	(834.05)	(96.36)	-	(930.41)	
Dep. Acum. Equipos de Computación y Software	(5,647.45)	(3,240.01)	-	(8,887.46)	
(C) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(166,167.06)	(98,786.54)	6,764.78	(258,188.82)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	454,254.04	139,769.05	(12,497.59)	581,525.50	

9. INVERSIONES NO CORRIENTES.-

La cuenta Inversiones No Corrientes presenta los siguientes valores:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Inversiones no Corrientes		
Otras Inversiones	413.552,11	413.552,11
TOTAL	413.552,11	413.552,11

Valores entregados a la compañía MEGAFLIPPER S.A., que según Acta de la Junta General de Accionistas celebrada el 22 de diciembre del 2015 se estipuló que los valores correspondientes por cobrar a la compañía relacionada MEGAFLIPPER S.A., se pase a una cuenta de inversiones por cuanto en un futuro si así lo desean los accionistas de DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A., pasarán a formar parte del paquete accionario de MEGAFLIPPER S.A.

[Handwritten signature]

ESPACIO EN BLANCO

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES.-

El saldo contable a Diciembre 31 de 2016 de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores No Relacionados Locales		
Alitecno	a) 39.406,92	54.137,95
Cresoata Pullupaxi (etiqs bizerbas)	a) 29.933,28	-
Imprenta Don Bosco	-	29.941,52
Teojama Comercial S.A.	a) 24.146,76	70.249,38
Autosharecorp S.A. Corporac Maresa	b) 28.424,88	-
Borkis Entertainment (Mykel) Cedeño	-	20.640,00
Otros Proveedores	a) 777.451,87	547.046,87
TOTAL	899.363,71	722.015,72

a) Deudas exigibles por cancelar a proveedores no relacionados locales, originados por la compra de materia prima, fundas, etiquetas y demás implementos utilizados para la presentación del producto final que procesa la empresa, así como de otros servicios requeridos para su actividad económica. Con plazos de créditos corrientes entre 15 y 30 días.

b) Obligación pendiente de cancelación porción corriente por la adquisición de un vehículo, la misma que está financiada a través de una obligación bancaria con el Banco Pichincha. X

11. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 de 2016 el saldo contable de Préstamos de Accionistas por Pagar es el que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Préstamos de Accionistas por Pagar	93.071,72	166.568,06
TOTAL	93.071,72	166.568,06

Valores pendientes por liquidar de años anteriores y del presente ejercicio económico, recibidos en calidad de préstamos del accionista mayoritario Sr. Hugo Lenin Posligua Pinargote. No generan intereses futuros. X

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

Las Obligaciones con Instituciones Financieras pendientes de cancelación a Diciembre 31 de 2016 son:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	a)		
<i>Banco Pichincha</i>		24.802,37	7.976,21
<i>Corporación Financiera Nacional</i>		83.315,19	78.465,91
<i>Banco Internacional</i>		80.278,59	60.706,74
<i>Tarjeta Diners</i>	b)	14.220,51	13.287,98
TOTAL		202.616,66	160.436,84

a) *Saldos contables de obligaciones financieras porción corriente, contraídas para financiar capital operativo, productivo y financiamiento de vehículos para la Compañía. Teniendo como garantías los bienes de la compañía mediante hipotecas y reservas de dominio. Un detalle de las obligaciones con instituciones financieras locales es el siguiente:*

Banco Pichincha.- Comprende lo siguiente:

- *Préstamo adquirido el 22 de junio de 2016 por un monto de \$ 30.000,00 a 12 meses plazo, con una tasa de interés del 8.070%. con cuotas de pagos de manera mensual.*
- *Valor porción corriente del otro préstamo financiero referido en el detalle de la nota explicativa No. 16 – literal b).*

Corporación Financiera Nacional.- Comprende lo siguiente:

- *Préstamo adquirido el 18 de marzo de 2014 por un monto de \$ 120.800,00 a 72 meses plazo, con una tasa de interés del 9.18%. con cuotas de pagos de manera trimestral.*
- *Préstamo adquirido el 18 de marzo de 2014 por un monto de \$ 60.200,00 a 36 meses plazo, con una tasa de interés del 9.13%. con cuotas de pagos de manera trimestral.*

- Préstamo adquirido el 18 de marzo de 2014 por un monto de \$ 80.000,00 a 36 meses plazo, con una tasa de interés del 10.43%. con cuotas de pagos de manera trimestral.
- Valor porción corriente de los otros préstamos financieros referidos en el detalle de la nota explicativa No. 16 – literal b).

Banco Internacional.- Comprende lo siguiente:

- Préstamo adquirido el 04 de abril de 2014 por un monto de \$ 45.000,00 a 36 meses plazo, con una tasa de interés del 11.23%. Con cuotas de pagos de manera mensual.
 - Préstamo adquirido el 05 de septiembre de 2014 por un monto de \$ 48.000,00 a 36 meses plazo, con una tasa de interés del 11.23%. Con cuotas de pagos de manera mensual.
 - Préstamo adquirido el 12 de noviembre de 2014 por un monto de \$ 24.201,80 a 36 meses plazo, con una tasa de interés del 11.23%. Con cuotas de pagos de manera mensual.
 - Préstamo adquirido el 12 de febrero de 2016 por un monto de \$ 28.900,00 a 12 meses plazo, con una tasa de interés del 8.95%. Con cuotas de pagos de manera mensual.
 - Valor porción corriente de los otros préstamos financieros referidos en el detalle de la nota explicativa No. 16 – literal b).
- b) Tarjeta de Crédito Corporativa Diners, utilizada para la cancelación de gastos operativos corrientes de la Compañía.

ESPACIO EN BLANCO

13. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2016 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Impuestos por Pagar SRI	a)	12.281,06	9.492,02
Impuesto a la Renta (2016)	b)	61.158,47	38.841,99
TOTAL		73.439,53	48.334,01

- a) Valores por provisión de impuestos mensuales por concepto de Retenciones en la Fuente. IVA por Pagar y Retenciones de IVA por Pagar del presente ejercicio económico.
- b) Constituye a la provisión para el Impuesto a la Renta Causado de Sociedades, que la compañía calculó con la tarifa de impuesto a la renta (22%) de acuerdo con la normativa tributaria vigente, aplicable a las ganancias gravables del periodo. (Ver nota explicativa No. 24).

ESPACIO EN BLANCO

14. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan a aquellas obligaciones con el IESS y Beneficios Sociales que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Sueldos por Pagar	408,80	476,27
9,45% IESS Personal	5.088,66	3.031,59
12,15% IESS Patronal	6.542,56	6.629,16
Préstamos Quirografarios	1.864,36	922,89
Préstamos Hipotecarios	1.388,01	735,00
Fondos de Reserva	814,03	1.388,11
Décimo Tercer Sueldo	3.163,41	20.390,86
Décimo Cuarto Sueldo	17.077,02	14.651,65
Vacaciones	13.690,51	3.241,11
15% Participación de Trabajadores a)	53.404,72	45.904,28
Otras Provisiones	19.036,08	3.562,09
TOTAL	122.478,16	100.933,01

a) Comprende a \$52.104,21 por Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores, según lo establece el Art. 97 - Párrafo 1 del Código de Trabajo, que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado. (Ver Nota Explicativa No. 24). Además de un saldo de \$1.300,51 por Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores del año 2015 pendiente de cancelar.

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES.-

El saldo de la cuenta de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre de 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Otros Pasivos Corrientes	46.278,93	5.773,88
TOTAL	46.278,93	5.773,88

Corresponden a otros valores por liquidar a terceros, recuperados según convenio de pago entre las partes y no generan intereses futuros.

16. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2016 está conformado por los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
		2016	2015
Cuentas y Documentos por Pagar	a)	148.008,78	161.770,49
Obligaciones con Instituciones Financieras	b)		
Corporación Financiera Nacional		196.130,71	100.773,01
Banco Internacional		49.992,45	52.565,31
Banco Pichincha		16.829,41	-
TOTAL		410.961,35	315.108,81

a) Valores de años anteriores pendientes por liquidar a terceros por \$145.563,68; y \$2.445,10 del ejercicio económico porción no corriente por la adquisición de un vehículo en la concesionaria Autosharecorp S.A., la misma que está financiada a través de una obligación bancaria con el Banco Pichincha.

b) Saldos contables de obligaciones financieras no corrientes, contraídas para financiar capital operativo, productivo y financiamiento de vehículos para la Compañía. Teniendo como garantías los bienes de la compañía mediante hipotecas y reservas de dominio. Un detalle de las obligaciones con instituciones financieras locales es el siguiente:

Institución	Operación	Fecha de emisión	Fecha de vencimiento	Plazo (meses)	Monto USD	Tasa de interés	Forma de pago
Corporación Financiera Nacional	151081	18/09/2014	19/09/2019	60	23.000,00	9,13%	trimestral
Corporación Financiera Nacional	-	18/09/2014	13/09/2020	72	120.800,00	9,18%	trimestral
Corporación Financiera Nacional	40007058	27/07/2016	21/06/2023	84	138.500,00	9,0203%	trimestral
Internacional	710301185	17/09/2015	01/11/2018	36	45.000,00	8,96%	mensual
Internacional	710301270	19/07/2016	28/06/2020	48	50.953,14	8,96%	mensual
Pichincha	0250465800	15/07/2016	30/06/2019	36	30.000,00	8,66%	mensual

A

17. AUMENTO DE CAPITAL Y REFORMA DEL ESTATUTO SOCIAL.-

Mediante Acta de Junta General Extraordinaria y Universal de Accionistas celebrada el 12 de Abril de 2016 y Escritura Pública celebrada ante la Notaría Cuarta del cantón Manta con fecha 15 de Abril de 2016, resuelven aprobar el Aumento de Capital y Reforma del Estatuto de la Compañía **DISTRIBUIDORA FLIPPER S.A.**, la misma que fue inscrita en el Registro de la Propiedad y Mercantil del cantón Montecristi, con fecha 10 de Mayo de 2016.

La composición del nuevo paquete accionario quedó definida de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL ACTUAL	CAPITAL PROV. DEL AUMENTO	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NÚMERO DE ACCIONES
Posligua Pinargote Hugo Lenin	164.792,00	59.994,00	224.786,00	224.786
Toala Menéndez Cecilia Maribel	8,00	6,00	14,00	14
TOTAL	164.800,00	60.000,00	224.800,00	224.800

18. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

A Diciembre 31 de 2016, el Capital Social de la Compañía está conformado por 224.800,00 acciones ordinarias y nominativas, de US\$ 1.00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	Nacionalidad	%	Valor Total USD
Posligua Pinargote Hugo Lenin	Ecuador	99,994	224.786,00
Toala Menéndez Cecilia Maribel	Ecuador	0,006	14,00
TOTAL		100,000	224.800,00

19. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

El saldo contable que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 es:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Reserva Legal		
Saldo al inicio de año	95.127,57	72.999,35
(+) Reserva Legal año 2016	23.409,87	22.128,22
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	118.537,44	95.127,57

20. GANANCIAS ACUMULADAS.-

Un desglose del saldo contable de la cuenta Ganancias Acumuladas a Diciembre 31 de 2016 se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Ganancias Acumuladas		
Saldo al inicio de año	262.778,28	88.470,16
(+) Transferencias de Resultados del año 2015	199.154,02	170.462,83
(-) Disminución por incremento de Capital Social	(60.000,00)	-
(+/-) Ajuste en cuenta patrimonial	-	3.845,29
(-) Absorción de (Pérdidas) Acumuladas	(18.393,11)	-
(+) Ajuste por diferencia de Anticipo I.R. del año 2015	(11.870,42)	-
Saldo al 31 de Diciembre de 2016	371.668,77	262.778,28

21. VENTAS NETAS Y OTROS INGRESOS.-

El saldo contable de las Ventas Netas y Otros Ingresos que la Compañía mantiene al 31 de Diciembre de 2016 son:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Ventas Netas		
Ventas con Tarifa 12%	54.059,11	29.389,16
Ventas con Tarifa 0%	8.561.089,61	8.337.038,28
Devoluciones en Ventas	(177.210,52)	(178.011,16)
Descuentos en Ventas	(17.438,63)	(11.653,97)
Utilidad en Venta de Activo Fijo	1.785,71	-
Intereses		
Interés Ganados	13,26	4.052,29
Otros Ingresos	3.969,05	1.693,13
TOTAL	8.426.267,59	8.182.507,73

La Compañía reconoce ingresos operacionales procedentes de la venta de maniscos envasados al vacío, cuando se entrega el bien y se realiza la correspondiente facturación.



ESPACIO EN BLANCO

22. COSTO DE VENTA.-

El Costo de Venta de la Compañía se refiere a:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Costo de Venta		
Costo de Producción y Calidad		
Compras con Tarifa 0%	-	(5.439.460,62)
Compras con Tarifa 12%	-	(23.835,93)
Descuentos en Compras	-	1.809,82
Devoluciones en Compras	-	57.270,33
Costo de Venta	(5.741.215,79)	-
Merma compra con tarifa 0%	(2.093,40)	-
Mano de Obra Directa		
Sueldos Personal	(176.667,98)	(187.812,85)
Horas extras	(10.254,57)	(22.322,79)
Transporte	-	(9.244,02)
Mano Obra Indirecta Procesos	(45.688,85)	(43.302,64)
Comisiones en compras	(4.281,93)	(13.086,12)
Fondo de Reserva	(9.437,39)	(12.191,30)
Aporte Patronal	(22.681,98)	(25.329,91)
Décimo Tercer Sueldo	(17.359,87)	(17.055,07)
Décimo Cuarto Sueldo	(12.131,71)	(13.903,67)
Vacaciones	(7.873,60)	-
Bonificación por desahucio	(2.238,50)	(2.106,10)
Bonificación por despido intempestivo	(3.000,00)	(1.083,03)
Alimentación	(16.694,05)	(14.113,28)
Uniformes	(1.343,79)	(1.862,92)
Gastos médicos y atención a empleados	(1.008,13)	(681,65)
Honorarios	-	(34,00)
Suministros reparación y repuestos	(267.380,94)	(283.399,21)
Combustibles	(2.839,11)	(1.501,95)
Gastos de viajes	(14.441,45)	(12.059,26)
Servicios de comunicación	(61.610,39)	(62.773,43)
Depreciación	(24.983,22)	(13.493,66)
TOTAL	(6.445.226,65)	(6.141.573,26)

23. GASTOS OPERACIONALES.-

Un detalle de los Gastos Operacionales por su Naturaleza, según libros contables (Administración, Ventas) y Financieros es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Administración.		
Sueldos Personal	(122.080,70)	(173.801,87)
Transporte	-	(3.488,94)
Fondo de Reserva	(7.654,19)	(10.773,52)
Aporte Patronal	(14.961,92)	(21.147,90)
Décimo Tercer Sueldo	(10.287,83)	(14.083,83)
Décimo Cuarto Sueldo	(5.315,75)	(5.720,07)
Vacaciones	(8.719,21)	-
Bonificación por desahucio	(12.830,50)	-
Bonificación Despido Intempestivo	-	(2.700,00)
Alimentación	(7.111,19)	(7.502,61)
Uniformes	(619,87)	(338,57)
Capacitación	(3.052,02)	(7.865,50)
Gastos médicos y atención a empleados	(1.259,59)	(6.125,28)
Suministros reparaciones y mantenimiento	(9.418,62)	(11.446,91)
Combustibles y lubricantes	(2.261,53)	(5.403,88)
Gastos de viajes	(7.653,39)	(8.818,38)
Notarios y Registradores Prop. Mercantil	(5.689,23)	(1.100,09)
Impuestos y Contribuciones	(51.063,54)	(46.729,74)
IVA que se carga al gasto	(104.073,71)	(125.890,96)
Depreciación	(7.789,73)	(39.601,32)
Provisión 1% Cuentas Incobrables	(3.250,09)	(1.167,49)
Pérdida de Activos	(15.809,96)	(15.091,33)
Otros gastos	(32.846,40)	(22.395,62)
Seguros	(540,25)	(765,76)
Servicios de comunicación	(2.510,01)	-
TOTAL	(436.799,23)	(531.959,57)

ESPACIO EN BLANCO

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Ventas		
Gastos Logística y Mantenimiento		
Sueldos Personal	(36.653,49)	(43.049,94)
Horas extras	(10,00)	-
Transporte	-	(950,00)
Fondo de Reserva	(2.213,42)	(2.349,20)
Aporte Patronal	(4.403,10)	(5.230,74)
Décimo Tercer Sueldo	(3.311,63)	(3.527,21)
Décimo Cuarto Sueldo	(1.875,08)	(1.961,75)
Vacaciones	(1.708,48)	-
Alimentación y refrigerio	(2.889,91)	(3.520,81)
Uniforme	(112,88)	-
Capacitación	-	(58,00)
Transporte, movilización y flete	(6.475,64)	(500,00)
Gastos médicos y atención a empleados	(93,91)	(18,29)
Suministros, reparaciones y mantenimientos	(377.364,50)	(391.345,79)
Combustibles	(2.108,87)	(2.452,05)
Servicios y comunicación	(2.291,87)	-
Gastos de Comercialización		
Sueldos Personal	(166.657,10)	(117.834,67)
Horas extras	(234,57)	(567,26)
Transporte	-	(19.744,11)
Fondo de Reserva	(6.335,14)	(8.156,16)
Aporte Patronal	(20.228,84)	(14.407,45)
Décimo Tercer Sueldo	(13.900,26)	(9.597,25)
Décimo Cuarto Sueldo	(10.595,82)	(6.511,14)
Vacaciones	(7.380,82)	-
Ronificación por desahucio	(1.558,00)	(900,00)
Alimentación y refrigerio	(43.076,44)	(52.365,22)
Uniforme	(2.375,05)	(7.782,86)
Capacitación	(700,28)	(815,00)
Gastos médicos y atención a empleados	(1.800,02)	(1.069,88)
Suministros, reparaciones y mantenimientos	(15.605,53)	(20.112,35)
Combustibles	(27.472,07)	(27.235,53)
Gastos de viajes	(39.317,15)	(49.731,16)
Gastos de Publicidad y Propaganda	(70.023,62)	(174.265,70)
Servicios y comunicación	(66.350,96)	(50.916,88)
Seguros	(11.776,27)	(5.107,73)
Arrendos	(57.774,12)	-
Servicios de terceros	(62.183,60)	-
Otros gastos	(6.589,83)	(99.502,32)
Depreciación	(66.013,59)	(8.141,50)
TOTAL	(1.139.461,86)	(1.129.727,95)

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
(-) Financieros		
Interés Pagado	(36.130,88)	(42.126,55)
Comisión y servicios bancarios	(21.287,58)	(18.472,38)
Intereses en compra de activo	-	(12.619,51)
TOTAL	(57.418,46)	(73.218,44)

24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA.-

Al 31 de Diciembre de 2016, la determinación del 15% Participación de Trabajadores, del 22% Impuesto a la Renta Causado y del Impuesto a Pagar del Contribuyente es como se indica a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
	2016	2015
Utilidad Contable	347.381,39	306.028,51
Menos:		
15% Participación de Trabajadores	52.104,21	45.904,28
Deducciones Adicionales	35.538,74	134.233,26
Más:		
Gastos No Deducibles Locales	18.274,60	50.663,54
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA TARIFA 22%	277.993,04	176.554,51
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	61.158,47	38.841,99
CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	61.158,47	38.841,99
Menos:		
Anticipo Determinado Correspondiente al Ejercicio Fiscal Corriente	-	50.712,41
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	61.158,47	-
Más:		
Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	-	25.368,16
Menos:		
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	33.736,20	29.116,79
Crédito Tributario de años anteriores	22.243,58	18.491,94
IMPUESTO A PAGAR	5.178,69	-
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-	22.243,58

f

ESPACIO EN BLANCO

25. EVENTOS SUBSECUENTES.-

La Compañía se acoge al beneficio tributario establecido en el Decreto Ejecutivo No. 1342 con fecha 13 de marzo de 2017, de acuerdo a lo indicado en su Artículo Primero en la que se establece lo siguiente:

"La exoneración del 100% del pago del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017 en las provincias de Manabí y Esmeraldas; así como respecto del pago del 100% del anticipo del año 2016 en la provincia de Esmeraldas, exclusivamente por el saldo que se paga en el presente año, en relación al resto de cantones de dicha provincia no contemplados en el Decreto Ejecutivo No. 1044".

Al 31 de Diciembre de 2016 y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO