

## **JUDISPRO S. A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**Expresados en Dólares de E.U.A.**

#### **1.- INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA Y OPERACIONES**

JUDISPRO S.A. fue constituida el 9 de Diciembre de 2010 en el Cantón Quevedo de la Provincia de Los Ríos, República del Ecuador, e inscrita en el Registro Mercantil de ese Cantón, el 7 de Enero del 2011, con domicilio en la provincia de Los Ríos, cantón Quevedo, Km. 2,5 Vía Valencia.

La Compañía comenzó sus operaciones desde el mes de Octubre del 2011.

El objeto social de la Compañía según escritura pública tiene como actividad número uno, el desarrollo y explotación ganadera, avícola y apícola en todas su fases. La producción, crianza, distribución, almacenamiento, depósito y comercialización de carnes, pollos, aves, pavos, embutidos. La industrialización, distribución y comercialización de productos lácteos.

La actividad principal de la Compañía es realizar ventas al por mayor y menor de carnes y es distribuidora autorizada de los productos de PRONACA S.A. También realiza transporte liviano de carga.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

#### **2.- CONTRATO DE DISTRIBUCION ZONAL**

##### **OBJETO**

En la ciudad de Quito, al primero de enero del año dos mil diez y seis, la compañía celebró un contrato mercantil de distribución con la empresa pública Procesadora Nacional de Alimentos C.A. PRONACA, en cuyo objeto del contrato se obliga a adquirir los productos al Precio de Venta señalado para Distribuidores, para distribuirlos y comercializarlos a través de operaciones de venta a clientes dentro de la Zona de Distribución, respetando las promociones o descuentos dirigidos al consumidor final.

El objeto principal de este contrato es la distribución de productos de Procesadora Nacional de Alimentos C.A. PRONACA y Compañías Relacionadas a los clientes activos que se encuentren dentro de la Zona de Distribución, denominada Santo Domingo, de la Ciudad de Quevedo; en especial, clientes pequeños o tiendas de barrio.

La Compañía debe cumplir con lo dispuesto en el Manual de Procesos y las Políticas de Publicidad de Procesadora Nacional de Alimentos C.A. PRONACA, y de ser necesario,

recibirá asesoría para que se apliquen estas políticas en la actividad comercial. De igual manera, debe operar sobre la plataforma tecnológica que le sea suministrada por PRONACA.

La Compañía contará con una infraestructura física adecuada, fuerza de ventas y vehículos de reparto exclusivos para la distribución y tendrá en su posesión activos provistos por Procesadora Nacional de Alimentos C.A. PRONACA para su uso en el marco de gestión de distribución de los productos.

## **VIGENCIA**

El contrato entró en vigencia a partir del día 01 de enero de 2016 por un año, hasta el 31 de diciembre del 2016, con la opción de renovación de manera expresa por escrito, con al menos treinta días de anticipación al vencimiento.

## **ADENDUM**

Con fecha 1 de diciembre del 2017, resuelven renovar el Contrato de Distribución Zonal suscrito el 01 de enero del 2016, cuya expiración reconocida por las partes de acuerdo al adendum firmado el 01 de diciembre de 2016 es el 01 de enero del 2018 y que por éste acuerdo tendrá vigencia de un año más, en consecuencia, tendrá vigencia hasta el 01 de enero de 2019.

## **3.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **3.1. Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF (IFRS por sus siglas en inglés) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Tales estados financieros y sus notas son responsabilidad de la Gerencia de la Compañía.

A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendente de Compañías, Valores y Seguros, expide el Reglamento sobre la Información y Documentos que están Obligadas a Remitir Anualmente a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, las sociedades sujetas a su control y vigilancia; del cual se extrae lo pertinente:

**Artículo 1.-** Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

**Artículo 2.-** Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2014 y los subsiguientes.

Al cierre del ejercicio económico 2017, el valor bruto de las ventas anuales de la Compañía ha superado el criterio que según la resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías, permite la aplicación de la NIIF PYMES. Por lo cual, para el siguiente ejercicio económico, la Compañía contemplará la transición de NIIF PYMES a NIIF Completas.

### **3.2. Bases de preparación**

Los estados financieros están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, 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 bienes y servicios.

### **3.3. Políticas contables más significativas**

#### **3.3.1. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el Estado de Situación Financiera se clasifican los saldos en función a sus vencimientos; en corriente cuando el vencimiento es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha sobre la que se informe en los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

#### **3.3.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad son presentados como activos corrientes en el estado de situación financiera. Y los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

### **3.3.3. Inventarios**

Los inventarios son registrados al importe menor entre el costo y el precio de venta menos costos de venta en aplicación a lo determinado en la NIIF PYMES.

Como costo del inventario se registra la compra a PRONACA, empresa procesadora de aves. Unas compras se realizan con tarifa 0% de IVA y otras con tarifa 12%. El IVA no forma del costo, porque se recupera vía compensación con el IVA Cobrado, o se registra como un crédito tributario. En el costo se registran también ajustes por variaciones y los descuentos en compras.

La administración considera que el inventario es de rápida rotación porque son productos de primera necesidad, lo que permite la venta inmediata y evita que la Compañía se stockee o se quede con productos perecibles.

En base a esta estimación, no existe una pérdida por deterioro del valor de los inventarios.

La Compañía comercializa productos de PRONACA tales como: Pollo, Pavo, Chanco, Caldo de Gallina, Embutidos, Productos del Mar, Conservas, Arroz, Alimento para mascotas

El método de valuación del inventario es el costo promedio.

### **3.3.4. Activos Financieros -Cuentas por cobrar**

La Compañía clasifica sus activos financieros en Cuentas por Cobrar que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente.

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

#### **3.3.4.1. Deterioro de activos financieros**

La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Al 31 de diciembre del 2017, la provisión por deterioro de las cuentas por cobrar de clientes se presentará en el estado de situación financiera, neta de Cuentas por cobrar a clientes.

### **3.3.5. Propiedades, Planta, Maquinarias y Equipos**

Son clasificados como propiedades y equipos, aquellos bienes tangibles adquiridos para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumplan con los requisitos necesarios para ser contabilizado como propiedad. Para el efecto, estos activos deberán cumplir con los siguientes requisitos:

- Adquiridos por la entidad
- Usados en la producción y venta de los productos o para propósitos administrativos
- Utilizados durante más de un periodo contable
- Generen beneficios económicos futuros a la Compañía
- El costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- La Compañía mantenga el control de estos activos.

Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

#### **3.3.5.1. Medición en el momento del reconocimiento**

Los elementos de Activo Fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo histórico el cual incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de las partidas menos la depreciación y pérdidas por deterioro acumuladas correspondientes.

El costo de los elementos de las propiedades y equipos comprende:

- a) Su precio de adquisición, incluidos aranceles, impuestos no recuperables que recaigan en la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- b) Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.
- c) Las reparaciones y mantenimiento mayores que se realicen de manera periódica y que son necesarios para que el activo genere beneficios económicos futuros, se cargan a gastos a medida que se incurran. Sólo se capitalizarán aquellos desembolsos incurridos que aumenten la vida útil o su capacidad económica, estos se asimilan como parte del componente y se depreciarán desde la fecha de adquisición hasta la vida útil del componente principal.

#### **3.3.5.2. Métodos de depreciación, vida útiles y valores residuales**

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año. Los porcentajes han sido estimados por la Dirección de la Compañía, en base al desgaste que tendrán los

activos de acuerdo a la naturaleza del negocio y a las recomendaciones de los fabricantes de los equipos. Las tasas de depreciación, siguiendo el método de depreciación en línea recta, han sido fijadas de acuerdo a la vida útil de los bienes así:

<b>Activos</b>	<b>%</b>	<b>Vida útil (años)</b>
Equipos de Frío	20%	5
Muebles y enseres	10%	10
Equipos de oficina	10%	10
Equipos de infraestructura	10%	10
Vehículos	20%	5

### **3.3.6. Cuentas y Documentos por Pagar**

La Compañía registra en sus pasivos financieros Cuentas por Pagar a proveedores que obligan a un pago fijo porque se efectúan en un plazo máximo de 15 días, y no hay implícita ninguna tasa de interés. La cancelación la contabiliza en el momento en que se efectúan los pagos, amortizando la deuda según la aplicación de la NIIF para PYMES.

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos incurridos en la transacción.

Los Pasivos Financieros incluyen saldos por pagar a cuentas relacionadas, los cuales son registrados en el momento de su reconocimiento inicial.

### **3.3.7. Provisiones por Beneficios a Empleados**

La Sección 28 de NIIF PYMES especifica la información a revelar de los beneficios a los empleados. En el caso de los beneficios a corto plazo, no requiere información específica a revelar.

En cuanto a los beneficios por terminación de contratos de acuerdo a la ley, o la jubilación patronal, que deben pagarse a largo plazo, se miden a su valor presente descontado, según lo indica la sección 28.p.38 de NIIF PYMES.

El efecto, positivo o negativo sobre las indemnizaciones derivadas por cambios en las estimaciones del período (tasa rotación, mortalidad, retiros, etc.), se registra directamente en resultados. La provisión acumulada se registra en el Pasivo No Corriente.

### **3.3.8. Participación a Trabajadores**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

### **3.3.9. Reserva Legal**

La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que presente como máximo el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizadas en futuro aumento de capital.

### **3.3.10. Impuesto a la Renta y Diferido**

#### **3.3.10.1. Impuesto a la Renta**

La tarifa del impuesto a la renta para sociedades según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones publicada el 29 de diciembre 2010, dispuso que a partir del ejercicio fiscal 2013, en adelante, la tarifa impositiva sea del 22%.

La Ley Orgánica de Reactivación Económica publicada en R.O. 150 segundo suplemento del 29 de diciembre del 2017, ha reformado la tarifa al 25%, la misma que aplicará para el ejercicio fiscal 2018.

La misma ley introdujo una rebaja de 3% de la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas o exportadoras habituales.

#### **3.3.10.2. Impuesto Diferido**

El impuesto diferido según la NIIF PYMES Sección 29, requiere que la Compañía reconozca las consecuencias fiscales presentes y futuras de las transacciones que se realizan en el ejercicio económico.

El impuesto a la renta diferido se provisiona sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

El 31 de diciembre del 2014 se publicó el Reglamento a la Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal, en el R.O.407, Tercer Suplemento. Según el Art. 10, se agrega un artículo innumerado a continuación del Art.28 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, que indica el tratamiento sobre Impuestos Diferidos.

### **3.3.11. Reconocimiento de Ingresos**

El ingreso de actividades ordinarias se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la entidad y estos beneficios se pueden medir con fiabilidad.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos se reconocen cuando:

-Los riesgos significativos y ventajas de la propiedad se han transferido al comprador; y

-La entidad ni continúa implicada en la gestión de los bienes, ni mantiene control efectivo sobre los mismos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

### **3.3.12. Reconocimiento de Gastos**

Los gastos se imputan a las cuentas de resultados en función del criterio del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria o financiera derivada de ellos.

### **3.3.13. Aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera nuevas y revisadas**

Las normativas que se describen a continuación deben ser aplicadas de forma efectiva en el año actual.

Durante el año en curso, la Compañía ha aplicado las siguientes modificaciones a las NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son obligatorias en cuanto a su aplicación a partir del 1 de enero del 2017 o posteriormente.

#### **3.3.13.1. Modificaciones a la NIC 7 Iniciativa de Revelación**

La compañía ha aplicado estas modificaciones por primera vez en el año en curso. Las modificaciones requieren que una entidad revele información que permita a los usuarios de los estados financieros evaluar los cambios en las obligaciones derivadas de las actividades de financiación, incluyendo tanto los cambios que son en efectivo como aquellos que no son en efectivo.

#### **3.3.13.2. Normas nuevas y revisadas emitidas pero aún no efectivas – Nota**

Las entidades deben revelar en sus estados financieros el posible impacto de las NIIF nuevas y revisadas que han sido emitidas pero que aún no han entrado en vigencia. Las siguientes revelaciones reflejan una fecha de corte al 31 de diciembre de 2017. El efecto potencial de la aplicación de cualquier NIIF nueva y revisada emitida por el IASB luego del 31 de diciembre de 2017 pero antes de que los estados financieros hayan sido emitidos también debe ser considerado y revelado. El impacto de la aplicación de las NIIF nuevas y revisadas es solo con fines ilustrativos. Las entidades deben analizar el impacto según hechos y circunstancias específicos.

La Compañía no ha aplicado las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) nuevas y revisadas que han sido emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), pero aún no son efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	Efectiva a partir de periodos que inicien en o después de
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero, 1 de 2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de contratos con clientes (y respectivas aclaraciones)	Enero, 1 de 2018

El Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) permite la aplicación anticipada de estas normas nuevas y revisadas.

#### **4.- ADMINISTRACION DE RIESGO**

##### Riesgo Comercial

Existe un Contrato de Distribución Zonal con PRONACA que establece la distribución exclusiva de estos productos, limita la zona geográfica de distribución y fija precios máximos de venta, promociones o descuentos dirigidos al consumidor final.

##### Riesgo de Liquidez

El enfoque de la Compañía para administrar este riesgo es asegurarse de contar con la liquidez suficiente para solventar los gastos operacionales y montos a distribuir, a fin de cumplir con el pago de sus obligaciones cuando vencen, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

#### **5.- ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS**

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

#### **6.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE EN EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del equivalente en efectivo al 31 de diciembre del 2017 y 2016

Caja	<u>2017</u> 500	<u>2016</u> 800
------	--------------------	--------------------

## 7.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

### CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NETO

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cientes	(1)	122.111	109.054
Cuentas por liquidar Pronaca		160	6.731
Cheques Posfechados y facturas por emitir		45.792	23.616
<b>TOTAL CLIENTES</b>		<b>168.062</b>	<b>139.400</b>
( - ) Provisión Incobrables	(2)	-7.679	-6.576
<b>TOTAL CLIENTES NETO</b>		<b>160.383</b>	<b>132.824</b>

(1) El saldo de esta cuenta está compuesto por estos clientes:

MARITZA JESSENIA CASTRO MONTOYA	26,785
BRAVO CEVALLOS PASCUAL ANTONIO	21,026
DIST SUP TIEN QVDO LUMACAI S.A.	13,244
SUPERCOMISARIATO FORTALCORP & CO FA	10,474
ERA ZAMBRANO CARLOS OSWALDO	6,094
GUILLERMO CAMPOVERDE RICO POL	3,728
PACHECO YULY WASHINGTON	3,029
PABLO BENITO CAMPOVERDE RICO POLLO	2,332
LUIS MARCELO CAICEDO	2,312
BYRON ANDRADE ASADERO MI POLLASO	2,020
HUGO INTRIAGO LOZA ASD. MANABA	2,013
LITARDO MURILLO JANELA ALEXANDRA	1,849
JAIME MACIAS PAPI POLLO	1,836
TOSCANO CARRASCO AMPARO JI	1,723
MERCEDES BARCIA	1,524
TAPIA NUÑEZ EDGAR EDMUNDO	1,454
COELLO HERRERA JHONES PRIMITIVO	1,328
LITARDO TORRES JOFFRE FLORENCIO	1,315
SHEN XIA FENGJIAO - CHIFA JADE	1,041
CASTRO FABIAN GUILLERMO VIEJO FABY	1,025
VARIOS (*)	<u>15,958</u>
	122,111

( \* ) Corresponde a valores por cobrar a clientes varios, con montos individuales inferiores a \$1.000.

(2) De acuerdo al análisis de antigüedad, menos del 10% de la cartera de clientes tiene un vencimiento superior a 360 días, con montos individuales inferiores a \$4.000. La Administración estima en 1% la provisión por cartera no recuperable.

## **CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Cuentas por Cobrar empleados	16.412	4.596
Cuentas por Cobrar Compañías (3)	79.879	95.690
<b>TOTAL</b>	<b>96.291</b>	<b>100.286</b>

(3) El saldo de esta cuenta está compuesto por:

MIDISPRO S.A.	76,878
EXTRACTORA QUEVEPALMA S.A	1,696
AGRO AREO S.A	1,305
<b>TOTAL</b>	<b>79,879</b>

## **8.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Productos (1)	102.180	79.282
Materiales	26.716	24.426
<b>TOTAL</b>	<b>128.896</b>	<b>103.708</b>

(1) El saldo de esta cuenta está compuesto por los siguientes items:

Familia artículos POLLO MR.POLLO	47,390
Familia artículos POLLO FRESK CHICKEN	2,509
Familia artículos POLLO HORNERO	806
Familia artículos PAVO MR.PAVO	1,522
Familia artículos MR.CHANCHO	9,523
Familia artículos EMBUTIDOS MR.POLLO	1,005
Familia artículos CARNES LISTAS FRITZ	856
Familia artículos EMBUTIDOS UP	905
Familia artículos EMBUTIDOS PLUMROSE	6,930
Familia artículos CONGELADOS PLUMROSE LD	2,366
Familia artículos CONGELADOS UP	120
Familia artículos Congelados MR. Cook POP	206
Familia artículos PLATOS PREPARADOS UP - SECOS	175
Familia artículos PLATOS PREPARADOS PLUMROSE	247
Familia artículos PRODUCTOS DEL MAR MR.FISH	894
Familia artículos BEBIDAS LIKI	5
Familia artículos ARROZ GUSTADINA	1,569
Familia artículos ARROZ RENDIDOR	1,291
Familia artículos HUEVOS EMPACADOS INDAVES	25
Familia artículos CONSERVAS LINEA ALINOS	441

Familia artículos CONSERVAS LINEA TOMATE	3,036
Familia artículos CONSERVAS LINEA MAYONESA	3,027
Familia artículos CONSERVAS LINEA MOSTAZA	1,492
Familia artículos CONSERVAS LINEA VINAGRE	104
Familia artículos CONSERVAS LINEA AJIES	138
Familia artículos CONSERVAS LINEA MERMELADAS	750
Familia artículos CONSERVAS LINEA DELICATESSEN	909
Familia artículos CONSERVAS LINEA POSTRES EN LAT	518
Familia artículos CONSERVAS LINEA ACEITES	760
Familia artículos CONSERVAS LINEA ENLATADOS	642
Familia artículos PRODUCTO DE TEMPORADA O PROMOC	990
Familia artículos CONSERVAS SALSAS ESPECIALES	77
Familia artículos NUTRICION FELINOS PRO-CAT	1,124
Familia artículos PROCAN ORIGINAL	5,700
Familia artículos PROCAN SABORES	1,014
Familia artículos PROCAN RAZAS PEQUEÑAS	2,337
Familia artículos COMPA ADULTOS	276
Familia artículos SNACKS PROCAN	8
Familia artículos CHIKI	493
	102,180

El saldo de inventarios corresponde al stock de ítems al 31 de diciembre de 2017; la auditoría fue contratada posterior al cierre del ejercicio económico, por lo cual no estuvimos presentes en la toma física de inventario.

### **9.- IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
IVA Compra Bienes	96	9.616
Crédito Tributario	13.654	7.063
Retención Fuente	20.460	15.714
<b>TOTAL</b>	<b>34.210</b>	<b>32.393</b>

### **10.- OTROS ACTIVOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

		<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Anticipo Impuesto a la Renta		21.075	
Seguros	(1)	9.650	44.836
<b>Total</b>		<b>183.968</b>	<b>44.836</b>

- (1) El saldo de esta cuenta incluye pólizas contratadas con Seguros Mapfre Atlas de acuerdo al siguiente detalle:

<b>POLIZA No.</b>	<b>TIPO DE COBERTURA</b>	<b>VENCIMIENTO</b>	<b>VALOR</b>
8004117004604	AUTO COLECTIVO	6/5/2018	4,909.47
8004215001564	MULTIRIESGO INDUSTRIAL	30/4/2018	703.80
8004216001454	TRANSPORTE DE DINERO	30/4/2018	1,261.91
8004216001455	TRANSPORTE INTERNO	30/4/2018	876.40
8006216000072	FIDELIDAD	30/4/2018	291.77
	<b>TOTAL</b>		<b>8,043.35</b>

## **11.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los movimientos de la Cuenta de Propiedad Planta y Equipos al 31 de diciembre del 2017 y 2016 han sido de la siguiente manera:

	<b>Saldo al 31-Dec-15</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Reclasif</b>	<b>Saldo al 31-Dec-16</b>
Vehículos	203.596	22.000			225.596
Maquinaria Y Equipo	62.188	856			63.044
Equipo De Computación	15.184	350			15.534
Muebles y enseres	5.031				5.031
	<b>285.999</b>	<b>23.207</b>			<b>309.205</b>
Depreciación acumulada	-101.699				-151.894
<b>Saldos finales PPyE</b>	<b>184.300</b>				<b>157.311</b>

	<b>Saldo al 31-Dec-16</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Reclasif</b>	<b>Saldo al 31-Dec-17</b>
Vehículos	225.596				225.596
Maquinaria Y Equipo (1)	63.044				63.044
Equipo De Computación	15.534				15.534
Muebles y enseres	5.031				5.031
	<b>309.205</b>				<b>309.205</b>
Depreciación acumulada	-151.894				-199.195
<b>Saldos finales PP y E</b>	<b>157.311</b>				<b>110.010</b>

## **12.- IMPUESTO DIFERIDO**

Aplicando la NIIF PYMES, la Compañía ha reconocido la consecuencia fiscal futura por el valor de \$4.751. Estas diferencias temporarias generadas, serán reversadas a partir del siguiente ejercicio económico.

### **13.- PASIVOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar No Relacionadas	(1)	217,895	338,736
Obligaciones Bancarias	(2)	52,277	82,633
Otras Obligaciones Corrientes	(3)	<u>152,292</u>	<u>81,154</u>
<b>Total Pasivo Corriente</b>		<b>422,464</b>	<b>502,522</b>

(1) Incluye Cuentas por Pagar a Pronaca por el valor de \$217.895

(2) Las obligaciones bancarias incluyen los siguientes montos:

-Sobregiro Bancario con el Banco del Pichincha por el valor de 47.090

-Préstamo sobre Firma con el Banco del Pichincha, Operación # 2638470-00 con vencimiento 19 de febrero 2018, con tasa trimestral reajutable a la tasa pasiva referencial más 3 puntos porcentuales. El saldo amortizado al 31 de diciembre es de \$5.187.

(3) Comprende las siguientes obligaciones:

Beneficios Sociales por Pagar	14.013
Impuestos a la Renta	40.579
Participación Trabajadores	31.743
Retención en la Fuente	8.606
IVA	20.716
Otros Proveedores	<u>36.634</u>
	<u>152.291</u>

### **14.- PATRIMONIO NETO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está compuesto por:

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital	(1)	800.00	800.00
Aporte Accionistas Futuras Capitalizaciones		1,200.00	1,200.00
Reservas		1,000.00	1,000.00
Resultados del Ejercicio		<u>140,304.23</u>	<u>18,971.07</u>
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b><u>143,304.23</u></b>	<b><u>21,971.07</u></b>

(1) El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de 1.000 acciones ordinarias y nominativas de USD1,00 cada una.

## **15.- RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el resultado del ejercicio fue establecido como se detalla a continuación:

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Utilidad Líquida	211.620	31.896
(-) 15% Utilidad de empleado	31.743	4.784
Utilidad antes Impuesto	<u>179.877</u>	<u>27.111</u>
(-) impuesto renta	<u>-40.579</u>	<u>-8.014</u>
(+) impuesto renta diferido	<u>1.006</u>	<u>1.088</u>
<b>Utilidad antes de Reserva</b>	<b><u>140.304</u></b>	<b><u>20.185</u></b>
Resultados del Ejercicio	<u>140.304</u>	<u>20.185</u>

## **16.- INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de ingresos fue:

	<b><u>2,017</u></b>	<b><u>2,016</u></b>
<b><u>VENTA DE BIENES</u></b>	6,096,453	5,486,749
Ventas Tarifa 0%	4,680,307	
Ventas Tarifa 12 y 14%	1,416,146	
<b>OTROS INGRESOS</b>	1,676	1,465
(-) DESCUENTOS EN VENTAS	-1,030,028	-777,531
<b><u>(-) OTRAS REBAJAS COMERCIALES</u></b>	-3,984	-252
Diferencia en Peso	-2,449	
Diferencia en Precio	-1,534	
<b>TOTAL DE INGRESOS</b>	<u>5,064,118</u>	<u>4,710,432</u>

## **17.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el costo de ventas fue:

	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
(+) INVENTARIO INICIAL	103,708	60,659
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES	4,375,355	4,180,675
(-) INVENTARIO DE BIENES	<u>-128,896</u>	<u>-103,708</u>
	<u>4,350,167</u>	<u>4,137,626</u>

## **18.- GASTOS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el detalle de gastos fue:

<b>GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>	<b><u>2017</u></b>	<b><u>2016</u></b>
Sueldos y otras remuneraciones	79,664	78,886
Mantenimiento y reparaciones	225	261
Seguros y reaseguros	395	1,542
Agua, energía, luz, comunicaciones	4,800	5,410
Impuestos contribuciones y otros	1,147	6,504
Depreciaciones	6,845	6,343
Honorarios	8,310	8,517
Alquiler	3,125	4,705
Pagos Varios	1,009	1,879
	<b><u>105,520</u></b>	<b><u>114,047</u></b>
<b>GASTOS DE VENTAS</b>		
Sueldos y otras remuneraciones	235,295	249,897
Mantenimiento y reparaciones	13,891	16,215
Combustibles	9,405	11,247
Seguros y reaseguros	18,563	18,810
Agua, energía, luz, comunicaciones	14,593	13,795
Impuestos contribuciones y otros	2,095	943
Depreciaciones	40,455	44,077
Amortizaciones		1,309
Provisión Deterioro Ctas por Cobrar	1,103	925
Alquiler	12,513	10,979
Vehículos	26,574	21,655
Fletes	1,125	1,836
Servicios Varios	8,687	
Pagos Varios	4,438	22,347
	<b><u>388,738</u></b>	<b><u>414,034</u></b>
<b>GASTOS FINANCIEROS</b>		
Intereses y Comisiones	<b><u>8,041</u></b>	<b><u>12,830</u></b>
<b>TOTAL DE GASTOS</b>	<b><u>502,299</u></b>	<b><u>540,911</u></b>

## **19.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de presentación de los Estados Financieros, no se produjeron situaciones importantes que la Administración de la Compañía considere revelar en los Estados Financieros adjuntos.

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados por la administración de la Compañía el 13 de abril del 2018.