

BESTNEGSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Bancos, (1)	14,608
Caja General	<u>400</u>
Total	<u>15.008</u>

(1) Un detalle de los bancos, fue como sigue:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Banco Guayaquil	5,117
Banco del Pichincha	3,197
Banco del Pacífico	233
Cuenta virtual Banco	1,576
Banco Produbanco	3,500
Banco Bolivariano	<u>985</u>
Total	<u>14.608</u>

Al 31 de diciembre de 2017, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

2. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Clientes	102,630
Anticipo a proveedores	22,567
Empleados	<u>1,191</u>
Total	<u>126.388</u>

(1) Un detalle de la cuenta otros, fue como sigue:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Liris S.A.	15,255
Interagua C. Ltda.	14,330
Nestle Ecuador S.A.	13,256
Proteínas del Ecuador Ecuaprotein S.A.	9,200
Inmobiliaria Motke S.A.	8,510
Pasan: ...	60,551

BESTNEGSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Vienen: ...	60,551
Centro Educativo Nuevo Mundo	5,080
Dk Management Services S.A.	4,729
Otros	<u>32,270</u>
Total	<u>102.630</u>

3. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

Durante los años 2017, el movimiento de propiedad, planta y equipos neto y depreciación acumulada, es el siguiente:

	. . . MOVIMIENTO . . .			
	Saldos al 01/01/17	Adiciones	Bajas/ ventas Transferencias	Saldos al 31/12/17
 (Dólares)			
Terrenos	67,000	0	0	67,000
Edificios	110,000	0	0	110,000
Muebles y enseres	2,500	1,854	0	4,354
Equipos de oficina	0	3,277	0	3,277
Repuestos y herramientas	0	4,500	0	4,500
Equipo de Computación	1,500	2,581	0	4,081
Vehículo	<u>208,680</u>	<u>91,784</u>	<u>0</u>	<u>300,464</u>
Subtotal	389,680	103,996	0	493,676
Depreciación acumulada	(<u>75,152</u>)	(<u>47,564</u>)	(<u>6,157</u>)	(<u>128,873</u>)
Total	<u>314.528</u>	<u>56.432</u>	(<u>6.157</u>)	<u>364.803</u>

4. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**2017**

(Dólares)

Banco Pichincha C.A

Prestamos contratado el 30 de julio del 2017, a una tasa de interés anual del 11,83% con vencimientos mensuales hasta julio del 2019

29,675

Banco de la Producción (Produbanco)

Prestamos contratado el 13 de septiembre del 2017, a una tasa de interés anual del 11,83% con vencimientos mensuales hasta marzo del 2019

42,751

Subtotal

72,426

Menos porción corriente52,370

Total

20.056

BESTNEGSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

5. PASIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Proveedores, (1)	116,500
Accionistas, (nota 19)	353,837
Obligaciones con el IESS	3,035
Otros	<u>68</u>
Total	<u>473.440</u>

(1) Un detalle de los proveedores, fue como sigue:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Migplas .S.A..	61,307
Hidrolimpio S.A.	11,994
Pinocar S.A..	10,727
Frenoseguro Cia. Ltda.	6,712
Borja Macías Edison	4,500
Caicedo Zambrano César	2,239
Otros	<u>19,021</u>
Total	<u>116.500</u>

6. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Décimo tercer sueldo (Bono navideño)	449
Décimo cuarto sueldo (Bono escolar)	1,250
Vacaciones	3,481
Fondo de reserva	<u>422</u>
Total	<u>5.602</u>
Participación a trabajadores (1)	<u>813</u>
Total	<u>6.415</u>

El movimiento de los pasivos corrientes por benéficos a empleados por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fue el siguiente:

BESTNEGSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Saldo al inicio del año	3,262
Provisiones	19,766
Pagos	(17,426)
Saldo al final del año	<u>5.602</u>

El movimiento de la provisión por participación a trabajadores por el año terminado al 31 de diciembre del 2017 fue el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Saldo al inicio del año	5,248
Provisiones	813
Pagos	(5,248)
Saldo al final del año	<u>813</u>

(1) De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañías debe destinar el 15% de la utilidad anual, antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus empleados

7. IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
<u>Activos por impuestos corriente</u>	
Impuesto al valor agregado	41,092
Retenciones en la fuente del Iva (1)	111,054
Retenciones en la fuente, (1)	<u>16,643</u>
Total	<u>168.789</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes</u>	
Impuesto a la renta por pagar	3,014
Retenciones en la fuente (2)	815
Retenciones sobre IVA (2)	<u>351</u>
Total	<u>4.180</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2017, representan retenciones que han sido efectuadas por clientes de la compañía correspondientes al período 2017 y en períodos anteriores.

(2) Corresponden a valores de pago de impuestos a la Administración Tributaria como agente de percepción y retención, realizadas en el mes de diciembre del 2017 y que serán canceladas en enero del 2018.

BESTNEGSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

La conciliación de impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Utilidad antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	5,422
<u>Menos:</u>	
Participación de trabajadores en las utilidades	<u>813</u>
Utilidad después de participación a trabajadores	4,609
<u>Más:</u>	
Gastos no deducibles	<u>7,446</u>
Base imponible (utilidad tributaria)	<u>12,055</u>
25% DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>3,014</u>
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	<u>6,715</u>
<u>Menos</u>	
Rebaja según Acuerdo Ministerial 210 (20/11/2017)	<u>4,029</u>
ANTICIPO DE IMPUESTO DESPUES DE REBAJA	<u>2,686</u>

El movimiento de impuesto a la renta por el año 2017, fue el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Saldos al inicio del año	6,543
Provisión del año	3,014
Pagos	(0)
Compensación con retenciones en la fuente	- (<u>6,543</u>)
Saldos al final del año	<u>3,014</u>

Para el año 2017, el anticipo de impuesto a la renta calculado fue US\$ 6,715 pero aplicando la rebaja según acuerdo ministerial 210, el nuevo anticipo reducido es de US\$ 2,686 siendo este inferior al impuesto a la renta causado US\$ 3,014. La Legislación tributaria vigente, establece que, para liquidar el impuesto a la renta anual, el contribuyente deberá tomar el mayor del importe entre el impuesto a la renta causado y el anticipo calculado, importe que será considerado como impuesto a la renta definitivo.

La facultad de la Administración Tributaria para determinar la obligación tributaria, caduca sin que se requiera pronunciamiento previo, en 3 años contados desde la fecha de la declaración, en los tributos que la ley exija determinación por el sujeto pasivo.

Rebaja en el valor a pagar del Saldo del Anticipo del Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio fiscal 2017. -

BESTNEGSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Decreto Ejecutivo de fecha 20 de noviembre de 2017.- Decreta:

Artículo 1.- La rebaja del 100% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean iguales o menores a quinientos mil (US\$500,000.00) dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 2.- La rebaja del 60% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de entre quinientos mil (US\$500,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar hasta un millón (US\$1,000,000.00) de dólares de los Estados Unidos de América.

Artículo 3.- La rebaja del 40% del pago del saldo del anticipo del impuesto a la renta correspondiente al periodo fiscal 2017, para los siguientes contribuyentes: Personas naturales, sucesiones indivisas obligadas a llevar contabilidad y sociedades cuyas ventas o ingresos brutos anuales respecto del ejercicio fiscal 2017, sean de un millón (US\$1,000,000.01) dólares de los Estados Unidos de América y un centavo de dólar o más.

8. PASIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Tarjetas de crédito	4,264
Accionistas (Nota 19)	54,731
Otros	<u>5,000</u>
Total	<u>63,995</u>

9. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Jubilación patronal	22,088
Indemnización por desahucio	<u>8,175</u>
Total	<u>30,263</u>

BESTNEGSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

El movimiento de los pasivos no corrientes por beneficios a empleados (Jubilación patronal) por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fue el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Saldos al inicio del año	0
Costo laboral por servicios actuales	3,164
Costos financieros	699
Perdida (ganancia) actuarial	18,225
Beneficios pagados	0
Efectos de reducción y liquidaciones anticipadas	<u>0</u>
Saldos al final del año	<u>22,088</u>

El movimiento de los pasivos no corrientes por beneficios a empleados (Desahucio) por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, fue el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Saldos al inicio del año	0
Costo laboral por servicios actuales	1,042
Costos financieros	256
Perdida (ganancia) actuarial	6,877
Beneficios pagados	0
Efectos de reducción y liquidaciones anticipadas	<u>0</u>
Saldos al final del año	<u>8,175</u>

El valor actuarial del año 2017, fue determinado por "Actuaría Consultores Cia. Ltda.", mediante el método denominado "Costeo de Crédito Unitario Proyectado". Los principales supuestos utilizados en el cálculo de la reserva matemática para la jubilación patronal fueron los siguientes:

	<u>2017</u>
Salario mínimo vital (US\$.)	\$375
Número de empleados	20
Tasa de descuento anual	4.02%
Tasa de incremento salarial (anual)	2.50%

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía procedió a registrar los ajustes correspondientes por concepto de jubilación patronal y desahucio de acuerdo al estudio actuarial con la contrapartida otros resultados integrales.

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017, el capital autorizado consiste en 800 acciones de un valor nominal de US\$ 1 cada una. Los accionistas que constituyen la compañía son: Alvear Silva Carlos Guillermo de nacionalidad ecuatoriana propietario del 50% de las acciones, Alvear Arboleda Carlos Julio de nacionalidad ecuatoriana propietario del 40% de las acciones y Paredes Muentes María José de nacionalidad ecuatoriana propietaria del 10% de las acciones.

La Resolución No. NAC-DGERCGC12-00777 del Servicio de Rentas Internas (SRI), publicada en el Registro Oficial No. 855 de diciembre 20 del 2012, con última reforma en febrero 15 del 2013, requiere que los sujetos pasivos inscritos en el Registro Único de Contribuyentes (RUC) como sociedades, reporten a la Autoridad Tributaria entre otras informaciones, la identidad,

BESTNEGSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

RUC, domicilio o residencia fiscal de los Accionistas, Partícipes, Socios, Miembros de Directorio y Administradores de la empresa.

11. RESERVAS LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiarse por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital. Al 31 de diciembre del 2017 el valor de la reserva no supera los límites establecidos en la ley.

12. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Ventas locales	844,300
Devolución o reclamos	- (<u>2,780</u>)
Total	<u>841,520</u>

14. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Suministros y materia	287,708
Sueldos y horas extras	121,749
Movilización	53,831
Honorarios profesionales	28,132
Beneficios sociales	26,875
Gastos de vehículos	20,161
Iva que se carga al gasto	20,412
Gasto de viaje	15,351
Servicios básicos	17,420
Mantenimiento de oficina	13,689
Repuestos	7,962
Alquiler de maquinaria	6,630
Mantenimiento de equipo	6,638
Suministros de oficina	4,004
Pasan: ...	630,562
Vienen: ...	630,562
Impuestos, contribuciones y multas	3,642

BESTNEGSA S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Promoción y publicidad	<u>21,491</u>
Total	<u>655,695</u>

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, un detalle es el siguiente:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
Depreciación	47,564
Mantenimientos	41,687
Combustibles y lubricantes	19,376
Alimentación	18,137
Obligaciones patronales	14,793
Gastos médicos	11,690
Gastos legales	9,309
Seguro vehículo	7,594
Multas y matrículas	6,410
Jubilación patronal.	3,164
Desahucio	1,042
Otros.	<u>16,199</u>
Total	<u>196,965</u>

16. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2017, un detalle de los saldos y transacciones con Compañías y partes relacionadas, es el que se detalla a continuación:

	<u>2017</u>
	(Dólares)
<u>Estados de Situación Financiera:</u>	
<u>Pasivos financieros corrientes:</u>	
<u>Accionistas</u>	
Carlos Alvear Silva	352,681
María José Paredes	1,111
Carlos Alvear Arboleda	<u>45</u>
Total, nota 8	<u>353,837</u>
<u>Pasivos financieros no corrientes:</u>	
<u>Accionistas</u>	
Carlos Alvear Silva	<u>54,731</u>
Total, nota 11	<u>54,731</u>

Los saldos de cuentas por pagar accionistas no generan, ni devengan intereses y no tienen fechas específicas de vencimientos y fueron efectuadas en condiciones equiparables a otras transacciones de igual naturaleza realizadas con terceros.

17. RECLASIFICACIONES

Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido reclasificados para propósito de presentación de este informe de conformidad

BESTNEGSA S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)**

con las normas establecidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en Inglés) y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

18. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (abril 16 del 2018), no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.