

ELITEBUSINESS COMERCIO Y SERVICIOS S. A.

Estados Financieros Separados

Al 31 de diciembre del 2017
(Con cifras comparativas del 2016)

Con el Informe de los Auditores Independientes

ELITEBUSINESS COMERCIO Y SERVICIOS S. A.

Índice a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2017

<u>Índice</u>	<u>Páginas No.</u>
Informe de los Auditores Independientes	1 - 2
Estado de Situación Financiera Separados	3
Estado de Resultado Integral Separados	4
Estado de Cambios en el Patrimonio Separados	5
Estado de Flujos de Efectivo Separados	6
Notas a los Estados Financieros Separados	7

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para las Pymes
CINIIF	-	Comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera
S.R.I.	-	Servicio de Rentas Internas
Compañía	-	Elitebusiness Comercio y Servicios S. A.

ELITEBUSINESS COMERCIO Y SERVICIOS S. A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA SEPARADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Nota	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Bancos		977	977
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	5	248,272	4,508,184
Inversiones	6	4,269,375	-
Impuestos	8	39,584	39,584
Total activos corrientes		4,558,208	4,548,745
Activos no corrientes			
Inversiones	6	406,114	406,114
Total activos no corrientes		406,114	406,114
Total activos		4,964,322	4,954,859
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVO			
Pasivos corrientes			
Otras cuentas por pagar	7	4,963,522	4,954,059
Total pasivos corrientes		4,963,522	4,954,059
PATRIMONIO			
Capital social	9	800	800
Total Patrimonio		800	800
Total Pasivo y Patrimonio		4,964,322	4,954,859

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

 Roberto Villacreces O.
Gerente General

 Juan Carlos Escaleras
Contador General

ELITEBUSINESS COMERCIO Y SERVICIOS S. A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL SEPARADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Nota	2017	2016
Ingresos		-	-
Costo de Ventas		-	-
Margen Bruto		-	-
Gastos Administrativos			
Administración		-	-
Total Gastos Administrativos		-	-
Utilidad antes del impuesto a la renta		-	-
Gasto Impuesto a la Renta		-	-
Reserva legal		-	-
Resultado integral del año		-	-

Roberto Villacreces O.
Gerente General

Juan Carlos Escaleras
Contador General

ELITEBUSINESS COMERCIO Y SERVICIOS S. A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO SEPARADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	Capital social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
Saldos al 31 de diciembre del 2015	800	-	-	800
Saldos al 31 de diciembre del 2016	800	-	-	800
Saldos al 31 de diciembre del 2017	800	-	-	800

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Roberto Villacreces O.
Gerente General

Juan Carlos Escaleras
Contador General

ELITEBUSINESS COMERCIO Y SERVICIOS S. A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO SEPARADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACION		
Efectivo provisto por clientes	(4,259,912)	(3,030)
Efectivo utilizado en proveedores	(9,463)	2,948
Efectivo neto (utilizado en) provisto por actividades de operación	<u>(4,269,375)</u>	<u>(82)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION		
Aumento en Otras Inversiones	4,269,375	(720)
(DISMINUCION) AUMENTO NETO DE EFECTIVO	0.00	(802)
EFFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	977	1,779
EFFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u><u>977</u></u>	<u><u>977</u></u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

Roberto Villacreces O.
Gerente General

Juan Carlos Escaleras
Contador General

Nota 1 – Entidad que reporta

ELITEBUSINESS COMERCIO Y SERVICIOS S. A. - Es una Compañía anónima constituida en el Ecuador con fecha de Inscripción en el Registro Mercantil el 29 de febrero del 2012 según expediente 146286 registrado en Superintendencia de Compañías. Su actividad principal es la realización de estudios, diseños, planificación, construcción y fiscalización de obras civiles, urbanizaciones, edificios, viviendas, caminos, carreteras, canales de riego y obras de impacto ambiental.

La Compañía no mantiene ingresos operacionales debido a que no ha realizado operaciones efectivas; ha generado otros ingresos se originaron por provisiones a los servicios no facturados por concepto estudios técnicos.

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

Nota 2 – Bases de la preparación de los estados financieros

a) Base de preparación

Los estados financieros separados han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Con fecha 28 de diciembre de 2017, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros mediante el oficio No. SCVS-INMV-2017-00060421-OC expresó su criterio interinstitucional (mismo que es de obligatoria aplicación) respecto a si existe en nuestro país un mercado amplio de bonos empresariales de alta calidad, manifestando lo siguiente:

- Los bonos corporativos (obligaciones y papel comercial) son unos de los principales instrumentos del sector privado que se negocian en el mercado de valores del Ecuador, y sin duda alguna el preferido de entre los emitidos por el sector privado no financiero.
 - El mercado de valores ecuatoriano ofrece amplias oportunidades de inversión en bonos corporativos, que por su calificación de riesgo (A o AAA) se compone casi en su totalidad por bonos que pueden denominarse de alta calidad.
 - La oferta de bonos corporativos en el mercado ecuatoriano muestra un importante grado de diversificación, al ser emitidos por un alto número de entidades que provienen casi de todos los sectores económicos del país, y en gran variedad de plazos. Esta diversificación ofrece amplias opciones para manejo de portafolios y mitigación de riesgos derivados de situaciones propias de una empresa concreta o de un sector económico particular.
 - La oferta de bonos corporativos de alta calidad están en capacidad de absorber la demanda del mercado, incluida aquella que se pudiere derivar de los beneficios de jubilación patronal y planes voluntarios.
- Por lo expuesto, podemos concluir que el Ecuador cuenta con un mercado de bonos corporativos de alta calidad, cuyas características se pueden asociar a un

ELITEBUSINESS COMERCIO Y SERVICIOS S. A.
Notas a los Estados Financieros Separados
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

mercado amplio.

b) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros separados han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

c) Bases de medición

Los estados financieros separados de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los activos recibidos.

d) Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros separados se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). A menos que se indique lo contrario las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía.

e) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son reconocidas inicialmente al valor razonable, generalmente el monto de la factura original. La Compañía analiza sus cuentas a cobrar por ventas en forma periódica y cuando tiene indicios de ciertas dificultades de pago por la contraparte o de incapacidad para cumplir sus obligaciones, reconoce una provisión para deudores incobrables.

Nota 3 - Resumen de las principales políticas contables

3.1 Efectivo y bancos

El efectivo y bancos se compone de los saldos del efectivo disponible en caja y bancos, sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor y con vencimientos originales de tres meses o menos.

3.2 Activos y Pasivo financieros

3.2.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en la siguiente categorías: i) "cuentas por cobrar comerciales". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos o se contrataron los pasivos. La Compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías

de, "cuentas por cobrar comerciales". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

Cuentas por cobrar

Los préstamos y partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, los préstamos y partidas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los préstamos y partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

3.2.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

a) Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

b) Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

c) Medición posterior –

- i. Cuentas por cobrar:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de intereses efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

3.3 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

3.4 Inversiones en Asociadas

Inversiones en subsidiarias y en acciones -

i) Subsidiarias

Son subsidiarias aquellas entidades sobre las que la Compañía tiene el poder para gobernar las políticas financieras y operativas a fin de percibir beneficios de sus actividades, lo que generalmente presume una participación superior a la mitad de los derechos de voto.

ii) **Inversiones en acciones**

Son aquellas inversiones sobre las que la Compañía no posee control ni influencia significativa.

3.5 Deterioro de activos

3.5.1 Determinación de activos financieros (cuentas por cobrar)

Activos Financieros

Los activos financieros son evaluados por la Compañía en cada fecha de presentación de los estados financieros, para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Se considera que existe esa evidencia objetiva cuando ha ocurrido un evento de pérdida después del reconocimiento inicial del activo, con efectos negativos en los flujos de efectivo futuros del activo que pueden estimarse de manera fiable.

La evidencia objetiva que un activo financiero está deteriorado puede incluir el incumplimiento de pago por parte de un deudor, la reestructuración de un valor adeudado a la Compañía en términos que éste no tiene otra alternativa que aceptar la reestructuración, indicadores que el deudor o emisor entrará en bancarrota, o la desaparición de un mercado activo para una inversión.

La Compañía considera la evidencia de deterioro de las partidas por cobrar a nivel específico. La evaluación se realiza sobre la base de una revisión objetiva de todas las cantidades pendientes de cobro al final de cada período y representa la mejor estimación de la gerencia sobre las pérdidas en que podrían incurrirse por este concepto.

Una pérdida por deterioro relacionada con un activo financiero que se valora al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el valor en libros del activo y el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados a la tasa de interés efectiva. Las pérdidas se reconocen en resultados y se reflejan en una cuenta de provisión de cuentas incobrables. El interés sobre el activo deteriorado continúa reconociéndose a través de la reversión del descuento. Cuando un hecho posterior causa que el monto de la pérdida por deterioro disminuya, esta disminución se revierte contra resultados.

Las pérdidas por deterioro pueden ser revertidas únicamente si la reversión está objetivamente relacionada con un evento ocurrido después de que la pérdida por deterioro fue reconocida.

Baja de un activo financiero

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

3.6 Impuestos

El gasto por impuesto del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Impuesto diferido

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Los pasivos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen por todas las diferencias temporarias deducibles, y por la compensación futura de créditos fiscales y quebrantos impositivos no utilizados, en la medida en que sea probable la existencia de ganancias imponibles disponibles futuras contra las cuales se puedan compensar dichas diferencias temporarias deducibles, y/o se puedan utilizar dichos créditos fiscales y quebrantos impositivos.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y sólo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

3.7 Reconocimiento de ingresos y gastos

3.7.1 Ingresos por servicios

El ingreso por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al grado de realización de la transacción a la fecha de Estados Financieros. El grado de realización es evaluado de acuerdo a estudios del trabajo llevado a cabo.

Cuando los servicios bajo un contrato único son prestados en períodos de información diferentes, la contraprestación se distribuirá sobre una base de valor razonable relativo entre los servicios.

3.7.2 Reconocimiento de gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Nota 4 – Estimados y criterios contables significativos

Estimados y criterios contables críticos

La preparación de estados financieros separados requiere que la Compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

Nota 5 – Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Otras cuentas por cobrar	-	4,500,000
Cuentas por cobrar obras en curso (1)	246,372	7,384
Otros	1,900	800
Total	248,272	4,508,184

(1) Pertenecen a costos del año corriente, que son activados hasta el momento que exista operación en la compañía.

Nota 6 – Inversiones en asociadas

Un resumen de las inversiones en asociadas es como sigue:

ELITEBUSINESS COMERCIO Y SERVICIOS S. A.
 Notas a los Estados Financieros Separados
 Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017
 (En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Compañía	País en el que se encuentra constituida	% de participación y derecho de voto al 31 de diciembre		Valor al 31 de diciembre de,	
		2017	2016	2017	2016
Petgas Necocios con terceros S.A.	Ecuador	99.99%	99.99%	401,838	401,838
Compañía de Generacion Electrica San Francisco Genefr	Ecuador	95.00%	99.99%	760	760
Anzuenergy S.A.	Ecuador	95.00%	95.00%	760	760
Generadora Electrica del Valle Delvagenec S.A.	Ecuador	99.99%	99.99%	799	799
Elit Energy Generacion Electrica S.A.	Ecuador	94.88%	99.99%	4,270,134	759
Organización Inmobiliaria del Oriente Orgainmorien Cia.Lit	Ecuador	99.99%	99.99%	399	399
Amazonas Mining Company S.A. Amaminig	Ecuador	99.99%	99.99%	799	799
				4,675,489	406,114

a) Petgas Negocios con Terceros S. A.

PETGAS NEGOCIOS CON TERCEROS ECUADOR S. A. La Compañía fue constituida el 20 de febrero del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 3 de marzo del 2006, su actividad principal es el Desarrollo e implementación de proyectos en el área de hidrocarburos, energía, exploración, explotación, refinación y comercialización de hidrocarburos así como la operación y manejo de campos de petróleo y gas.

b) Compañía de Generación Eléctrica San Francisco Genefran S. A.

GENERACIÓN ELECTRICA SAN FRANCISCO GENEFRAN S.A., Es una Compañía anónima constituida en el Ecuador con escritura pública el 7 de enero del 2013 e inscrita en Registro Mercantil el 30 de mayo del 2013. La compañía. cumple con actividades de generación eléctrica, la realización de estudios diseñados, planificación construcción, manejo, fiscalización de plantas de generación eléctrica o centrales eléctricas de todo tipo, incluyendo sin limitación la construcción y generación por medio de plantas hidroeléctricas, termoeléctricas, eólicas y solares fotovoltaicas. Importación y exportación, uso, venta y distribución de todo tipo de herramientas, materiales, materiales, maquinaria, motores, generadores, partes, piezas y repuestos, necesarios para la generación de energía electica o para el mantenimiento o reparación de plantas o centrales de generación eléctrica, etc.

c) Anzuenergy S. A.

ANZUENERGY S.A., Es una compañía anónima constituida en el Ecuador con escritura pública e Inscrita en Registro Mercantil el 29 de Julio del 2015. La Compañía tiene como objeto dedicarse a cualquier operaciones comprendidas dentro del nivel 2 del suministro de Electricidad, Gas, Vapor, y Aire Acondicionado; así como también podrá comprender las estepas o fases de producción de bienes/ servicios, comercialización, explotación, distribución, investigación y desarrollo, inversión, construcción de la actividad mencionada.

d) Generación Eléctrica del Valle Delvalgenec S. A.

GENERADORA ELÉCTRICA DEL VALLE DELVAGENEC S. A., Es una Compañía anónima constituida en el Ecuador con escritura pública el 7 de enero del 2013 e inscrita en Registro Mercantil el 4 de abril del 2013. La compañía. cumple con actividades de generación, captación, transmisión y distribución de energía, mediante estudios, diseños, planificación, construcción, manejo de las mismas.

e) Elitenegy Generación Eléctrica S. A.

ELITEBUSINESS COMERCIO Y SERVICIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros Separados

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

ELITENERGY GENERACIÓN ELÉCTRICA S. A., Es una Compañía anónima constituida en el Ecuador con escritura pública el 31 de mayo del 2012 e inscrita en Registro Mercantil el 15 de junio del 2012. La Compañía cumple con el ámbito de realizar estudios, diseños, planificación, construcción, manejo, fiscalización de plantas de generación eléctrica o centrales eléctricas de todo tipo. La empresa comenzara operaciones en el mes de mayo del 2018.

f) Organización Inmobiliaria del Oriente Orgainmorien Cia. Ltda.

ORGANIZACIÓN INMOBILIARIA DEL ORIENTE CIA. LTDA., Es una Compañía constituida en el Ecuador con escritura pública el 28 de mayo del 2007 e inscrita en Registro Mercantil el

12 de septiembre del 2007. La Compañía cumple la actividad Inmobiliaria, la administración de edificaciones; el suministros y alquiler de maquinaria y equipos para toda clase de industrias; presentación de servicios de construcción, planificación y ejecución de obras; fabricación, elaboración, importación, exportación compra, venta y comercialización de materiales acabados de la construcción, etc.

g) Amazonas Mining Company S.A. Amaming

Amazonas Mining Company S.A. Amaming, es una Compañía constituida en el Ecuador con escritura pública el 21 de agosto del 2006 e inscrita en Registro Mercantil el 15 de junio del 2012. La Compañía cumple la actividad de exploración, explotación y comercialización minera, explotación de minas y canteras, extracción de otros minerales como asbesto, polvo de fósiles, etc.; construcción de obras civiles y montajes; y la comercialización de materiales de construcción.

Nota 7 – Otras Cuentas por Pagar

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Constructora Villacreces Andrade (1)	4,557,349	4,547,866
Otros por Pagar (2)	406,173	406,193
Total	4,963,522	4,954,059

(1) Corresponden a saldos pendiente por pagar a la Compañía Constructora Villacreces S. A., por préstamo y un anticipo realizado lo cual no se ha establecido plazos de vencimiento e interese sobre estas cuentas.

(2) Pertenece a saldos que la Compañía ELITEBUSINESS COMERCIO Y SERVICIOS S.A., mantiene como deuda en las Compañías que tiene inversiones en acciones. (Ver Nota 6).

Al 31 de diciembre del 2017, la Administración de la Compañía no ha efectuado un análisis referente al probable deterioro que presentan las otras cuentas por pagar y sus efectos en los estados financieros adjuntos.

ELITEBUSINESS COMERCIO Y SERVICIOS S. A.
Notas a los Estados Financieros Separados
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017
(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

Nota 8 – Impuestos

Por recuperar:

	Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Crédito Tributario IVA	224	224
Anticipo de Impuesto a la Renta (1)	39,360	39,360
Total	39,584	39,584

(1) Se compone por el crédito tributario generado por un pago indebido de Anticipo de Impuesto a la Renta.

1. Reformas tributarias

Aspectos Tributarios

El 29 de diciembre del 2017, se emitió la Ley Orgánica para la reactivación de la economía, fortalecimiento de la dolarización y modernización de la gestión financiera, a continuación se detallan los aspectos más importantes de la mencionada Ley:

- Serán considerados deducibles para el cálculo del impuesto a la renta los pagos por desahucio y jubilación patronal, que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios anteriores (deducibles o no).
- Se incrementa la tarifa de impuesto a la renta para sociedades al 25%, y cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, o cuando la sociedad incumpla el deber de informar sobre sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, la tarifa será la correspondiente a sociedades más 3 puntos porcentuales. Se debe demostrar que el beneficiario efectivo no es un titular nominal o formal bajo régimen jurídico específico.
- Para el cálculo del anticipo de impuesto a la renta, del rubro de gastos deducibles se pueden disminuir los gastos por sueldos y salarios, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, aportes patronales y los valores de gastos incrementales por generación de nuevo empleo y la adquisición de nuevos activos productivos que permitan ampliar la capacidad productiva futura y generar un mayor nivel de producción.
- El Servicio de Rentas Internas podrá devolver total o parcialmente el excedente entre el anticipo pagado y el impuesto a la renta causado, siempre que se verifique que se ha mantenido o incrementado el empleo neto.
- No será deducible del impuesto a la renta y no será crédito tributario, el IVA en compras realizadas en efectivo superiores a US\$1,000 (anteriormente US\$5,000).
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los

ELITEBUSINESS COMERCIO Y SERVICIOS S. A.

Notas a los Estados Financieros Separados

Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017

(En dólares de los Estados Unidos de América – US\$)

propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

Nota 9– Patrimonio de los Accionistas

Un resumen del patrimonio es como sigue:

		Diciembre 31, 2017	Diciembre 31, 2016
Capital social	US\$	800	800
Total	US\$	800	800

i) Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$1 cada una.

Nota 10 – Eventos subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de este informe en abril 24 de 2018 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Nota 11 – Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en abril 20 de 2018 y serán presentados a la Junta General de Accionistas.

Atentamente,



JUAN CARLOS ESCALERAS
Contador General
Reg. 17-08086