

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

7. CATEGORÍAS DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación, se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

	Diciembre 31, 2018				Diciembre 31, 2017			
	Comente		No comente		Comente		No comente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
Activos financieros medidos al valor razonable:								
Efectivo	171,639	-	-	-	42,404	-	-	-
Inversiones	-	-	-	-	-	-	-	-
Activos financieros medido al costo amortizado:								
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar netas	851,647	-	-	-	608,453	-	-	-
Otras cuentas por cobrar relacionadas	148,264	-	-	-	249,919	-	-	-
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	1,386,924	-	-	-	12,973	-	-	-
Total, activos financieros	2,058,474	-	-	-	913,749	-	-	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado:								
Cuentas por pagar proveedores no relacionados	1,141,322	-	-	-	58,655	-	-	-
Obligaciones con instituciones financieras	-	-	307,461	-	-	-	154,509	-
Total, pasivos financieros	1,141,322	-	307,461	-	58,655	-	154,509	-
Instrumentos financieros, netos	1,415,552	-	(307,461)	-	855,094	-	(154,509)	-

8. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Caja	938	758
Fondos Rotativos	5,924	4,449
Bancos Locales	164,777	37,197
	171,639	42,404

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

9. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cientes	859,106	608,453
	859,106	608,453
(-) Provisión cuentas incobrables (1)	(7,459)	-
	851,647	608,453

(1) Los movimientos de la provisión cuentas incobrables, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Saldo inicial	-	-
Provisión del año	(7,459)	-
Saldo final	(7,459)	-

10. OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Cuentas Por Cobrar Otros	41,374	6,934
Préstamo Empleados	2,968	1,973
Anticipo Liquidaciones	2,682	3,427
Anticipo Empleados	3,949	639
Otras Cuentas por cobrar varias	148,264	249,919
Derechos de cobro Avance de obra (1)	1,335,951	-
	1,535,188	262,892

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

(1) Corresponde al registro de la estimación de los servicios efectivamente prestados en el periodo, estos han sido estimados con fiabilidad.

11. OTRAS ACTIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otros activos corrientes	413,745	-
	<u>413,745</u>	<u>-</u>

12. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipos A Proveedores	15,756	18,562
Otros Anticipos Entregados	1,031	5,958
	<u>16,787</u>	<u>24,520</u>

13. TERRENOS, MAQUINARIAS Y VEHICULOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Terrenos, maquinaria y vehículos, neto:</u>		
Terreno	235,000	235,000
Muebles Y Enseres	805	113
Maquinaria Y Equipo	218,468	251,052
Equipo De Computación	12,261	8,822
Vehículos	80,805	55,957
Otras Propiedades Planta Y Equipo	16,921	483
	<u>564,260</u>	<u>551,427</u>

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31. 2018	Diciembre 31. 2017
<u>Terrenos, maquinaria y vehículos, costo:</u>		
Terreno	235,000	235,000
Muebles Y Enseres	972	133
Maquinaria Y Equipo	407,704	372,971
Equipo De Computación	49,196	35,202
Vehículos	107,175	62,175
Otras Propiedades Planta Y Equipo	18,129	495
	<u>818,176</u>	<u>705,976</u>
<u>Propiedades, maquinaria y vehículos, depreciación acumulada:</u>		
Muebles Y Enseres	(167)	(20)
Maquinaria Y Equipo	(189,236)	(121,919)
Equipo De Computación	(36,935)	(26,380)
Vehículos	(26,370)	(6,218)
Otras Propiedades Planta Y Equipo	(1,208)	(12)
	<u>(253,916)</u>	<u>(154,549)</u>
	<u>564,262</u>	<u>551,427</u>

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

Los movimientos de Propiedades, maquinaria y vehículos, fueron como sigue:

Concepto	Terreno	Muebles Y Enseres	Maquinaria Y Equipo	Equipo De Computación	Vehículos	Otras Propiedades Planta Y Equipo	Total
Costo							
Saldo al 31 de diciembre del 2017	235,000	133	372,971	35,202	62,175	495	705,976
Adiciones	-	839	34,733	17,463	45,000	17,634	115,669
Ajustes	-	-	-	-	-	-	-
Ventas y bajas	-	-	-	(3,469)	-	-	(3,469)
Saldo al 31 de diciembre del 2018:	235,000	972	407,704	49,196	107,175	16,129	818,176
Depreciación							
Saldo al 31 de diciembre del 2017	-	(20)	(121,919)	(25,380)	(6,218)	(121)	(154,549)
Ventas y bajas	-	-	-	-	-	-	-
Gastos por Depreciación	-	(147)	(67,317)	(10,555)	(20,153)	(1,195)	(99,367)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	-	(167)	(189,236)	(36,935)	(26,371)	(1,207)	(253,916)
Saldo final	235,000	805	218,468	12,261	80,804	16,922	564,260

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

14. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Proveedores Locales	1,141,820	58,655
	<u>1,141,820</u>	<u>58,655</u>

15. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Otras cuentas por pagar varios	235,244	21,612
	<u>235,244</u>	<u>21,612</u>

16. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
15 % Participación Trabajadores (1)	28,846	28,607
Con el IESS	46,418	9,213
Con los Trabajadores	200,255	63,827
	<u>275,519</u>	<u>101,647</u>

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

- (1) Los movimientos de participación trabajadores por pagar, fueron como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Saldo inicial	28,607	35,675
Provisión del año	28,846	28,607
Pagos	(28,607)	(35,675)
Saldo final	28,846	28,607

17. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Anticipo Clientes	2,796	-
Cuentas Por Liquidar	397,996	4,664
	400,792	4,664

18. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Obligaciones Banco Pichincha	282,987	146,532
Tarjetas de Crédito	24,474	7977
	307,461	154,509

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

19. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Jubilación Patronal	7,986	-
Provisión Desahucio	12,911	-
	<u>20,897</u>	<u>-</u>

20. IMPUESTOS.

20.1. Activos y pasivos del año corriente.

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
<u>Activos por Impuestos corrientes:</u>		
Iva Retenido Por Clientes	-	3,268
Retención Fuente Clientes Impuesto a la Renta	90,269	33,705
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	3,985	1,939
Iva En Compras	-	4,103
	<u>94,254</u>	<u>43,015</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Iva En Ventas	-	4,669
Retención Fuente Por Pagar	-	1,526
Retención Iva Por Pagar	-	12
Iva Diferido	-	1,200
Impuesto A La Renta Empresa	12,912	15,380
Impuestos Por Pagar	36,297	-
	<u>49,209</u>	<u>22,787</u>

JACIS CATERING SERVICE JACIS CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

20.2. Conciliación Tributaria.-

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 25% (22% en 2017), adicionalmente a partir de 2018, las leyes tributarias vigentes establecen que cuando la participación directa o indirecta, individual o conjunta de personas naturales o sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, sea igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad, se liquidará el impuesto a la renta, con la tarifa del 28%. Con base en esta disposición y, considerando que el principal accionista de la Compañía se encuentra domiciliado en un país con régimen de menor imposición, la Compañía aplicó la tarifa impositiva del 25% por la determinación del impuesto a la renta en 2018.

	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias	40,303	72,375
(Menos) Amortización de pérdidas tributarias	-	-
(Menos) Ingresos exentos	-	-
(Más) Gastos no deducibles	60,550	-
(Menos) Otras deducciones	-	-
Utilidad (pérdida) gravable	100,854	72,375
Impuesto a la renta causado 22%	-	15,923
Impuesto a la renta causado 25%	25,213	-
Tarifa efectiva de impuesto a las ganancias del período	25%	22%
Impuesto a las ganancias causado	25,213	15,923
Anticipo del impuesto a las ganancias	18,997	21,852
Impuesto a las ganancias del período	25,213	21,852
Rebajas del saldo del anticipo	-	(8,741)
Impuesto a las ganancias del período	25,213	13,111
Pago 1 y 2da cuota de Anticipo	18,997	-
Impuesto a pagar	6,218	13,111
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	-	2,811
Retenciones en la fuente que se realizaron en el ejercicio fiscal	(70,005)	(33,705)
Crédito tributario a favor de la empresa	(19,722)	(1,939)
Saldo a favor	(83,509)	(19,722)