

JARDIN VERDE PJV S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2017

Nota 1.- INFORMACION CORPORATIVA

JARDIN VERDE PJV S.A. es una compañía legalmente constituida en el Ecuador según Escritura pública inscrita en el registro mercantil de Quito, el 06 de mayo del 2009, su objeto social principal es la Producción, importación, exportación, compra, venta, distribución, empaque, consignación, representación y comercialización de productos alimenticios y bebidas de todo tipo, en estado natural, elaborados o semielaborados, para consumo humano y animal.

El domicilio de la compañía es en Quito, Av. San Juan de Dios Lote 22A y Río Curaray, diagonal al conjunto Alicante.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD

A continuación, se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la Compañía:

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES) NIIF para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

BASE DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

USO DE ESTIMACIONES Y SUPUESTOS

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Los resultados de las revisiones de las estimaciones contables son reconocidos en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero,

Nota 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Se incluye las siguientes políticas contables:

1.- Clasificación de los Activos y Pasivos entre Corrientes y No Corrientes

En el Balance de situación, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2.- Compensación de saldos y transacciones

Como norma general en los Estados financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

3.- Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros de JARDIN VERDE PJV S.A. son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial del Ecuador.

4.- Conversión de moneda extranjera

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda oficial de presentación de JARDIN VERDE PJV S.A.. Las transacciones en moneda extranjeras son inicialmente registradas al tipo de cambio de la moneda funcional a la fecha de transacción. Los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera son traducidos al tipo de cambio de la moneda oficial a la fecha del balance general, registrándose las ganancias y pérdidas que resultan de tales transacciones, en el estado de resultados.

5.- Instrumentos financieros

Los Activos financieros abarcan principalmente a inversiones en fondos mutuos, depósitos a plazo y cuentas por cobrar, los que se reconocerán a su costo, valor que

incluye costos de transacción e impuestos. Estos son clasificados como inversiones mantenidos hasta el vencimiento.

Los pasivos financieros corresponden principalmente a préstamos bancarios, préstamos de empresas relacionadas y obligaciones con terceros, son medidos a los costos amortizados y reconocidos cuando la compañía sea parte de los acuerdos contractuales de los mismos.

6.- Propiedad Planta y Equipo

Los ítems de propiedad, planta y equipo son medidos inicialmente a su costo de adquisición o costo de Producción. El costo incluye gastos que han sido atribuidos directamente a la adquisición del activo. El costo de activos autoconstruidos incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso intencionado. El software comprado que es integrado a la funcionalidad del equipo relacionado, es registrado separadamente de los equipos donde se instala. Los costos de los préstamos relacionados a la adquisición o construcción de activos calificados son capitalizados de acuerdo a la NIIF. Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad, planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad, planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "Utilidad o Pérdida por venta de Activos" en el resultado. Cuando activos reevaluados son vendidos, los montos incluidos en la reserva de excedentes de reevaluación son transferidos al resultado acumulado.

Costos posteriores

El costo de reemplazar parte de un ítem de propiedad, planta y equipo es reconocido en su valor en libros, si es posible que los beneficios económicos futuros incorporados dentro de la parte fluyan a la compañía y su costo pueda ser medido de forma confiable. Los costos del mantenimiento diario de propiedad, planta y equipo son reconocidos en el resultado cuando ocurren.

Depreciación

La depreciación es reconocida en el resultado en base a depreciación lineal sobre las vidas útiles de cada parte de un ítem de propiedad, planta y equipo de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Equipos de Computación 20% depreciación anual, Valor Residual 0% del costo
Vehículos Nuevos 20% depreciación anual, Valor Residual 20% del costo
Muebles y Enseres 10% depreciación anual, Valor Residual 1% del costo
Maquinaria y Equipo 10% depreciación anual, Valor Residual 1% del costo
Edificios 2.5% depreciación anual, Valor Residual 20% del costo

Los activos arrendados son depreciados en el periodo más corto entre el arriendo y sus vidas útiles, a menos que sea seguro que la compañía obtendrá la propiedad al final del periodo de arriendo.

Los terrenos se registran de forma independiente de los edificios o instalaciones que puedan estar asentadas sobre los mismos y se entiende que tienen una vida útil infinita y, por tanto, no son objeto de amortización.

Deterioro de activos

El valor de los activos fijos es revisado periódicamente para determinar si hay indicios de deterioro, cuando existen acontecimientos o circunstancias que indiquen que el valor del activo pudiera no ser recuperable. Cuando el valor del activo en libros excede el valor recuperable, se reconoce una pérdida en el estado de resultados. El valor recuperable, es el mayor entre el precio de venta neto y su valor de uso. El precio de venta neto es el monto que se puede obtener de la venta del bien en un mercado libre e informado, mientras que el valor en uso es el valor presente de los flujos futuros estimados del uso continuo de un activo, o si no es posible, para la unidad generadora de efectivo.

7.- Propiedades de Inversión

JARDIN VERDE PJV S.A. reconoce como propiedades de inversión los valores netos de los terrenos, edificios y otras construcciones que se mantienen, bien para explotarlos en régimen de alquiler, o bien para obtener una plusvalía en su venta como consecuencia de los incrementos que se produzcan en el futuro en sus respectivos precios de mercado. Estos activos no están afectos a las actividades de JARDIN VERDE PJV S.A. y no están destinados para uso propio.

Las propiedades de inversión se registran inicialmente por su coste de adquisición, que incluye el precio de adquisición o costo de producción más los gastos incurridos directamente atribuibles. Posteriormente se valoran por su costo de adquisición menos la amortización acumulada y la provisión por deterioro de valor acumulada.

Los terrenos incluidos en este epígrafe se consideran activos de vida útil indefinida y, como tales, no son amortizados si bien se someten anualmente a un test de pérdida de valor. El resto de los elementos registrados como propiedades de inversión se amortizan linealmente en un plazo medio de entre 25 y 50 años

8.- Activos intangibles

Se consideran activos intangibles aquellos activos no monetarios sin sustancia física susceptibles de ser identificados individualmente, ya porque sean separables o bien porque provengan de un derecho legal. Tan sólo se registran en el balance aquellos activos cuyo costo puede medirse de forma fiable y de los que JARDIN VERDE PJV S.A. espera obtener beneficios económicos futuros.

JARDIN VERDE PJV S.A., valora inicialmente los activos intangibles por su costo de adquisición o producción. El citado costo se amortiza de forma sistemática a lo largo de su vida útil en función del patrón de consumo de los beneficios esperados, como se detalla en los párrafos siguientes. JARDIN VERDE PJV S.A. reconoce cualquier pérdida de valor que se haya producido en el valor registrado de los activos intangibles en la línea "Otros gastos" de la Cuenta de resultados. A la fecha de cierre, estos activos se registran por su costo menos la amortización acumulada correspondiente y las pérdidas por deterioro de valor que hayan experimentado.

9.- Activos disponibles para la venta

Los activos no corrientes se clasifican como disponibles para la venta si su importe en libros se recupera a través de una operación de venta y no a través de un uso continuado de los mismos. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual. La venta previsiblemente se completará en el plazo de un año desde la fecha de clasificación.

Estos activos se presentan valorados por el menor importe entre el valor en libros y el valor razonable menos el coste de venta.

10.- Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Para revisar si sus activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, JARDIN VERDE PJV S.A. compara el valor en libros de los mismos con su valor recuperable en la fecha de cierre del balance, o más frecuentemente, si existieran indicios de que algún activo pudiera haberla sufrido. En caso de que el activo no genere flujos de efectivo que sean independientes de otros activos, JARDIN VERDE PJV S.A. calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

El importe recuperable es el valor superior entre el valor razonable menos el coste de venta y el valor de uso. Al evaluar el valor de uso, los futuros flujos de efectivo netos estimados se descuentan a su valor actual utilizando un tipo de descuento que refleja los riesgos de mercado con respecto al valor temporal del dinero y los específicos del negocio al que el activo pertenece.

Si el importe recuperable de un activo (o una unidad generadora de efectivo) es inferior a su importe en libros, el importe en libros del mismo (o de la unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable, reconociendo una pérdida por deterioro de valor como gasto en la línea "Otros gastos" de la Cuenta de resultados.

La base de amortización será el importe neto de los activos, entendiendo como tal su coste bruto menos cualquier pérdida de valor acumulada.

Cuando una pérdida por deterioro de valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (unidad generadora de efectivo) se incrementa hasta la estimación revisada de su importe recuperable, de tal modo que el importe en libros incrementado no supere el importe en libros que se habría determinado de no haberse reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor para el activo (unidad generadora de efectivo) en ejercicios anteriores. Esta reversión se registra en la línea "Otros ingresos" de la Cuenta de resultados

11.- Arrendamiento de activos

La clasificación del arrendamiento de activos depende si JARDIN VERDE PJV S.A. asume sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo arrendado. Posterior al reconocimiento inicial, el activo es medido a un monto igual al menor entre su valor razonable y valor presente de los pagos

mínimos de arrendamiento. Subsecuentemente al reconocimiento inicial, el activo es contabilizado de acuerdo a las políticas contables para esos activos.

Otros arrendamientos de activos son arrendamientos operativos.

12.- Existencias

Las existencias, comprenden sustancialmente el Inventario de Materiales. El costo de las existencias excluye los gastos de financiamiento y las diferencias de cambio. El costo de existencias se afecta a resultados conforme se consumen.

13.- Beneficios a los empleados

13.1.- Indemnizaciones por cese de servicios.- Las indemnizaciones por cese son reconocidas como gasto cuando la compañía se ha comprometido, sin posibilidad realista de dar marcha atrás, a un plan formal detallado ya sea para, dar término al contrato del empleado antes de la edad normal de jubilación, o para proveer beneficios por cese como resultado de una oferta realizada para incentivar la renuncia voluntaria.

13.2.- De acuerdo al código de Trabajo se realiza una provisión por Desahucio para todos los empleados que trabajan más de un año correspondiente al 25% del último sueldo ganado.

13.3.- Beneficios a los empleados a corto plazo

La obligación con los empleados a corto plazo corresponde a Bonificaciones de Ley que corresponden a Décimo Tercer Sueldo calculado en función a todo lo ganado por el empleado en el período del 1 de Diciembre al 30 de Noviembre de cada año. Décimo Cuarto Sueldo, que corresponde a un sueldo básico unificado vigente, período de cálculo del 1 de agosto al 31 de julio de cada año, Fondos de Reserva para los empleados que trabajan para la compañía más de un año.

13.4.- Jubilación Patronal.- la compañía realiza provisión para jubilación patronal de acuerdo a informes Actuariales presentados por la compañía Logaritmo Cía. Ltda.

14.- Préstamos y Cuentas por cobrar

Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pagos fijos o determinados que no están cotizados en un mercado activo. Surgen cuando JARDIN VERDE PJV S.A. provee dinero, bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta a cobrar. Están incluidos dentro de activos corrientes, a excepción de aquéllos cuyo vencimiento es superior a los doce meses posteriores a la fecha de balance, en cuyo caso figuran clasificados como activos no corrientes.

15.- Provisiones

JARDIN VERDE PJV S.A. distingue entre:

15.1.- Provisiones: obligaciones presentes, legales o asumidas por la empresa, surgidas como consecuencia de un suceso pasado para cuya cancelación se espera una salida de recursos (beneficios económicos) cuyo importe y momento pueden ser inciertos; y

15.2.- Pasivos contingentes: obligaciones posibles surgidas de sucesos pasados cuya confirmación está sujeta a la ocurrencia o no de eventos fuera del control de la empresa, u obligaciones presentes surgidas de un suceso pasado cuyo importe no puede ser estimado de forma fiable o para cuya liquidación no es probable que tenga lugar una salida de recursos.

Las Cuentas anuales consolidadas recogen todas las provisiones significativas con respecto a las cuales se estima que la probabilidad de que se tenga que atender la obligación es mayor que de lo contrario. Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, sino que se informa sobre los mismos, conforme a los requerimientos de la NIC 37

16.- Acreedores comerciales y otras cuentas a pagar

Los acreedores comerciales y otras cuentas a pagar son pasivos financieros que no devengan explícitamente intereses y se registran por su valor nominal.

17.- Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos, IVA y otros impuestos relacionados con las ventas.

Los ingresos procedentes de las ventas de bienes se registran en el momento en que los riesgos y beneficios inherentes de la propiedad han sido transferidos.

Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de balance, siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengan siguiendo un criterio financiero temporal, en función del principal pendiente de pago y el tipo de interés efectivo aplicable.

Los ingresos por dividendos procedentes de inversiones se reconocen cuando los derechos de los accionistas a recibir el pago han sido establecidos.

Los gastos se reconocen en la Cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

Se reconoce un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genera beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo. Asimismo, se reconoce un gasto cuando se incurre en un pasivo y no se registra activo alguno, como puede ser un pasivo por una garantía.

Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma simultánea en la Cuenta de resultados.

Las transacciones entre empresas relacionadas se realizan de acuerdo con las condiciones de mercado. Estas transacciones generan ingresos, gastos y resultados que son eliminados en el proceso de consolidación.

18.- Cuentas incobrables

Anualmente se realiza una provisión del 10% del total de la cartera vencida por más de 90 días.

19.- Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros. 22% para el ejercicio económico 2017.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

20.- Utilidad por participación

La utilidad básica por participación será calculada dividiendo la utilidad del ejercicio, por el número de participaciones.

21.- Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalente de efectivo comprenderá los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

22.- Utilidades

La junta de accionistas es la que decide el destino de las utilidades de la compañía JARDIN VERDE PJV S.A., No se reportaron utilidades en el año 2017.

Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo como se muestran en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2016
CAJA GENERAL	0,00	200,00
CAJA CHICA QUITO (CARINA MOPOCITA)	200,00	150,00
CAJA CHICA OPERACIONES (EDUARDO OLIVO)	100,00	2.800,00
CAJA CHICA ABOGADOS	52,66	200,00
CAJA CHICA VENTAS	50,00	40,00
CAJA CHICA CHAMPIÑONES	100,00	100,00
CAJA CHICA SANDRA COQUE	200,00	200,00
CAJA CHICA MERCADEO	100,00	100,00
CAJA CHICA MANTENIMIENTO	100,00	0,00
BANCO TRANSITORIO	0,00	1.859,55
BANCO PRODUBANCO CTA.CTE.02056010318	44.428,51	70.104,68
BANCO PRODUBANCO CTA.CTE.02005216352	96,34	0,74
BANCO DE GUAYAQUIL CTA.CTE.0044001268	151,23	1.755,89
BANCO DEL PICHINCHA CTA. CTE. 3461389204	512,32	95,52
BANCO INTERNACIONAL CTA. CTE. 640612862	2.222,63	806,38
BANCO AMAZONAS CTA.3031072408	865,48	0,00
BANCO PRODUBANCO CTA.AHORROS 12005850938	50,33	4.943,02
BANCO PACIFICO CTA.CTE. 07267077	0,74	12.037,27
BANCO DEL AUSTRO CTA. CTE. 1717050246	26,74	51.442,39
BANCO BOLIVARIANO CTA. CTE. 50558973	95,52	0,00
TOTAL	49.352,50	146.835,44

1.- Cajas: Registra el valor del fondo asignado para pagos menores, éste fondo permite facilitar la operatividad de JARDIN VERDE PJV S.A.

2.- Bancos: Corresponde al saldo de las cuentas bancarias que mantiene la Compañía en las diversas instituciones financieras, al cierre del ejercicio 2017 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados, estos saldos son de inmediata y libre disponibilidad.

Nota 4.- INVERSIONES

Corresponden a certificados de depósitos a corto plazo en Instituciones Financieras domiciliadas en el Ecuador, para lo cual Jardín Verde PJV S.A. no posee.

Nota 5.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES (NETO)

Un detalle de las cuentas del activo exigible es como sigue:

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2016
Documentos y Cuentas por Cobrar No Relacionados	468.221,61	579.263,10
Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados	945,45	10.434,05
Provisiones Incobrables	-497,73	0,00
Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	56.650,76	0,00
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionados	74.919,21	64.767,16
TOTAL	600.239,30	654.464,31

Cientes - El valor de esta cuenta representa los créditos concedidos a clientes, es reconocida y registrada al monto original de la factura, menos una provisión de cuentas de dudoso cobro, la misma que es realizada cuando la recuperación del monto total no es probable.

Otras Cuentas por Cobrar.- Se refieren a los anticipos a proveedores y a cuentas pendientes de cobro con terceros.

Nota 6.- INVENTARIOS

El saldo al 31 de diciembre de 2017 JARDIN VERDE PJV S.A. mantiene inventarios como procede:

CUENTAS	31/12/2017	31/12/2016
INVENTARIO MATERIA PRIMA	21.476,51	217.943,65
INVENTARIO INSUMOS	21.776,34	21.493,10
INVENTARIO PRODUCTOS EN PROCESO	0,00	0,00
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	27.851,50	30.389,80
IMPORTACIONES EN TRANSITO	196.381,42	76.249,38
TOTAL	267.485,77	346.075,93

Nota 7.- INMOVILIZADO MATERIAL

Se realizó la verificación del valor de los Activos fijos de la compañía, y la Administración de la compañía considera que no hay indicios de que sus Activos Fijos hayan sufrido algún tipo de deterioro, solamente el desgaste normal por su uso, el mismo que se refleja adecuadamente en la depreciación normal registrada como Gasto en los Resultados de la compañía.

Nota 8.- INVERSIONES A LARGO PLAZO

La Empresa no posee inversiones a largo plazo

Nota 9.- OBLIGACIONES CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por JARDIN VERDE PJV S.A. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2017.

1.- Cuentas y documentos por pagar locales no relacionadas: Registra el saldo por pagar a personas naturales y jurídicas por la compra de bienes y servicios.

2.- Obligaciones con la Administración Tributaria: Esta cuenta registra los valores pendientes por cancelar a la Administración Tributaria, en concepto de impuestos cobrados en ventas y retenidos a los proveedores.

3.- Obligaciones con el IESS: Esta cuenta registra los valores por cancelar a la Seguridad Social, en concepto de Aportes Personal y patronal, Fondos de Reserva así como Préstamos por Pagar.

4.- Obligaciones con los empleados: Este rubro registra las obligaciones sociales por pagar que mantiene JARDIN VERDE PJV S.A. con sus empleados.

Nota 10.- OBLIGACIONES SISTEMA FINANCIERO

Las obligaciones que mantenemos en el país con las instituciones financieras.

Nota 11.- JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Esta registrado el Ajuste conforme el Estudio Actuarial emitido por la Empresa Logarítmo Cía. Ltda.

Nota 12.- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de JARDIN VERDE PJV S.A. compuesto por 101,000 acciones por un valor nominal de US \$. 1.00 dólar, manteniendo el mismo capital el Sr. Andrés Loyo Vallejos el 70% y el Sr. Santiago Loyo Vallejos el 30%

Nota 13.- IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

A continuación, se presenta la determinación de las cifras correspondientes a participación de trabajadores e impuesto a la renta por el año del 2017:

JARDIN VERDE PJV S.A.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
CONCILIACION TRIBUTARIA
(Expresado en U.S. Dólares)

	MES	ACUMULADO
1. PARTICIPACION TRABAJADORES: 15%		
Utilidad antes de participación	-127.286,34	-127.286,34
Utilidad para participación trabajadores 15%	-127.286,34	-127.286,34
 15% Participación de trabajadores	 0,00	 0,00
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos	-127.286,34	-127.286,34
MAS:		
Gastos No deducibles	4.919,89	4.919,89
Jubilación Patronal	11.090,55	11.090,55
Gastos No deducibles errores años anteriores	208.735,66	208.735,66
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	0,00	0,00
15% Participación de trabajadores	0,00	0,00
MENOS:		
25% Pérdida años Anteriores	0,00	0,00
Dividendos Recibidos	0,00	0,00
Ingresos Exentos	0,00	0,00
2. INGRESOS GRAVABLES:		
Base Imponible	97.459,76	97.459,76
BASE IMPONIBLE PARA EL IMPUESTO A LA RENTA	97.459,76	97.459,76
3. CALCULO DE IMPUESTOS:		
Total Impuesto causado	21.441,15	21.441,15
Anticipo determinado del año	-30.183,00	-30.183,00
40% Rebaja del saldo del Anticipo - decreto 210	-12.073,20	-12.073,20
Anticipo reducido correspondiente al anticipo	-18.109,80	-18.109,80
TOTAL GASTO IMPUESTO UNICO	0,00	0,00
TOTAL GASTO IMPUESTO A LA RENTA	3.331,35	3.331,35

(+) Saldo del Anticipo pendiente de pago	18.109,80	18.109,80
(-) Retenciones en la fuente efectuadas en el 2017	-53.637,37	-53.637,37
(-) Crédito Tributario años anteriores	-115.725,16	-115.725,16
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO	-147.921,38	-147.921,38

4. RECONCILIACION DE RESULTADOS:

Utilidad antes participación trabajadores	-127.286,34	-127.286,34
MENOS: 15% Participación	0,00	0,00
22% Impuesto a la Renta	0,00	0,00
Impuesto Mínimo	-21.441,15	-21.441,15
UTILIDAD (PERDIDA) NETA	-148.727,49	-148.727,49

De acuerdo al art. 79 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno, cuando el impuesto a la renta causado es menor que el anticipo calculado, este último se convierte en pago definitivo de impuesto a la renta.

Nota 18 - REFORMAS TRIBUTARIAS

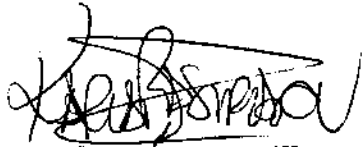
1. En el mes de junio del 2010 se publica el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, entre sus principales aspectos se menciona:

Los dividendos y utilidades calculados después del pago de impuesto a la Renta distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras residentes en el Ecuador, a favor de otras sociedades nacionales o extranjeras, no domiciliadas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición, o de personas naturales no residentes en el Ecuador, no habrá retención ni pago adicional del impuesto a la Renta. Los dividendos o utilidades distribuidas a favor de personas naturales residentes en el Ecuador constituyen ingresos gravados para quien los percibe, debiendo por tanto efectuarse la correspondiente retención en la fuente por parte de quien los distribuye.

2. El 29 de diciembre del 2010 se expide el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, incorporando a la legislación varios incentivos fiscales entre los que se mencionan la reducción progresiva de tres puntos porcentuales en el Impuesto a la Renta para Sociedades de 25% a 22%. Un punto porcentual cada año, ejercicio fiscal 2011 (24%), 2012 (23%) a partir del 2013 en adelante (22%).

Nota 19 – HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron hechos que, en la opinión de la administración de la compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan reportado.



Karla Pastrano Villegas
CONTADORA
CPA No. 17-4977