

1. INFORMACION GENERAL

1.1. Identificación de la Compañía

FOODINMO S.A., se constituyó mediante escritura pública del 24 de abril del 2009, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante resolución No. 09.Q.IJ.002021 el 18 mayo del 2009, e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de mayo del 2009. La Compañía tiene una duración de 50 años.

El objeto social es la compra, venta, permuta, arrendamiento, mandato, promoción, lotización, urbanización, administración y construcción de toda clase de bienes inmuebles.

1.2. Situación económica del país

Durante 2018 el crecimiento de la economía del Ecuador se ha desacelerado: fue de 1,3% en el primer semestre y terminó en 1,0%, frente a un 2,4% en 2017. Esto ocurre en buena medida como efecto de la consolidación fiscal en curso, que se tradujo en una disminución del gasto público en capital hasta lograr una reducción del 2,3% del gasto total del sector público no financiero, un riesgo país que aumentó casi 200 puntos a partir de marzo y un tipo de cambio real que no logró depreciarse.

El aumento del precio del petróleo, el bajo dinamismo de la economía y las medidas de remisión tributaria dirigidas a condonar multas e intereses para estimular el pago de impuestos atrasados se plasmaron en el desempeño de los ingresos fiscales: los ingresos petroleros aumentaron un 24,5% y los correspondientes al impuesto a la renta un 10,2%, pero los provenientes del IVA cayeron un 0,7%.

A más de lo señalado, el año 2018 estuvo marcado por una crisis con varios rostros. El primero es el endeudamiento público para financiar el enorme gasto que no puede ser cubierto por los ingresos fiscales. Un segundo rostro es el estancamiento de la actividad económica, acostumbrada que el Estado sea su motor. Del estancamiento pasamos al mayor de los problemas, el desempleo, enemigo silencioso que empieza a tomar "prisioneros" porque las empresas deben adecuar sus tamaños a su nueva realidad económica.

Y el mal más grande, está el rostro de la corrupción presente en buena parte de la obra pública que nos mantendrá por buen tiempo en este letargo, al haber desperdiciado recursos que debieron potenciar la solidez de la economía o al menos acumularlos y para usarlos en épocas de sequía. No veremos crecimientos sobre el cuatro por ciento o en promedio sobre el tres por ciento de la última década. Según estimaciones del Fondo Monetario Internacional, seremos el único país sudamericano cuyo crecimiento per cápita será negativo en los próximos cinco años.

Para 2019 se espera una leve reducción del crecimiento (0,9%), básicamente debido a una renovada presión en contra del impulso fiscal, como consecuencia del fin del efecto de la remisión tributaria, un precio más bajo y volátil del petróleo, las renovadas transferencias de recursos al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) (1,1% del PIB) y las contenidas en la Ley Orgánica para la Planificación Integral de la Circunscripción Territorial

FOODINMO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Especial Amazónica (0,2% del PIB). Dos factores podrían mitigar, al menos parcialmente, este fenómeno: primero, un aumento de la producción de Petroecuador, que podría llegar hasta un 10% de su generación de barriles diarios, como resultado de la producción proveniente de los campos Ishpingo, Tambococha y Tiputini (ITT), en 2019, pero en fechas inciertas; segundo, una inversión privada en hidrocarburos de 1.000 millones de dólares, mediante una licitación dentro de los campos que se adjudicará en marzo, y cinco grandes proyectos mineros por un total de 6.808 millones de dólares, de los que, sin embargo, es difícil proyectar qué proporción se gastará durante 2019.

Finalmente, los incentivos aprobados en la Ley Orgánica para el Fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal, aunque parciales, podrían ayudar a una reactivación en los distintos sectores de la economía.

1.3. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía FOODINMO S.A., por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la gerencia y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

La Compañía para la preparación de sus estados financieros ha seguido los principales principios y prácticas contables, establecidas por la Federación Nacional de Contadores, autorizadas por la Superintendencia de Compañías, basados en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la elaboración de los estados financieros:

2.1. Bases para la preparación de estados financieros

La contabilidad de la Compañía ha sido preparada bajo el sistema de partida doble, en idioma castellano y en dólares de los Estados Unidos de América, según los requerimientos establecidos por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.2. Nuevos pronunciamientos contables

A la fecha de emisión de los estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la compañía no ha adoptado.

FOODINMO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

Estas normas son de aplicación obligatoria en la preparación de los estados financieros a partir de las fechas indicadas a continuación:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para los ejercicios indicados a partir de
NIIF 9	Publicación de la Norma Instrumentos Financieros versión completa	1 de enero de. 2018
NIIF 16	Aplicación de la Norma de Arrendamientos	1 de enero de. 2019

La Administración ha estimado que la adopción de las Enmiendas a las NIIF y las nuevas interpretaciones descritas anteriormente no generará un impacto significativo en los estados financieros en su aplicación inicial.

2.3. Reconocimiento y medición inicial y posterior

Un activo o pasivo financiero, se medirá al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable.

2.4. Deterioro de activos financieros

Pérdida por deterioro del valor es la cantidad en que excede el importe en libros de un activo o unidad generadora de efectivo a su importe recuperable. Importe recuperable de un activo o de una unidad generadora de efectivo es el mayor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor en uso.

Al final de cada período la entidad evaluará si existe evidencia objetiva de deterioro del valor de los activos financieros que se midan al costo.

2.5. Hipótesis del negocio en marcha

Una entidad elaborará sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, a menos que la gerencia pretenda liquidar la entidad o cesar en su actividad, o bien no existe otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas.

Los estados financieros han sido preparados sobre el principio de negocio en marcha, es decir que la empresa está en normal funcionamiento y desarrollo de sus actividades, y continuará sus operaciones conforme el tiempo determinado en su constitución.

2.6. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

2.7. Activos y pasivos financieros

a) Activos financieros

Las cuentas por cobrar y documentos son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

La provisión por el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales se establece cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no podrá cobrar todos los montos vencidos de acuerdo a los términos originales. El monto de la provisión se reconoce en el estado de resultados integrales.

La política de crédito de la compañía es de 8 días, al 31 de diciembre de los años 2017 y 2018 el saldo es cero, por ello no mantiene provisión de cuentas incobrables, ni deterioro.

b) Pasivos financieros

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo. Después del reconocimiento inicial a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Las cuentas por pagar corresponden a proveedores locales, beneficios corrientes a empleados y con la Administración Tributaria.

2.8. Propiedad planta y equipo

a) Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo. El costo de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y puesta en condiciones de funcionamiento.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, la propiedad planta y equipo, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos por reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen, cuando son inmateriales.

c) Depreciación

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil y la técnica contable.

La propiedad planta y equipo lo constituyen los terrenos e inmuebles, el porcentaje de depreciación de los inmuebles es del 20%, conforme lo establece la Ley de Régimen Tributario Interno.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.9. Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

a) Impuesto a la renta corriente

Se basa en la utilidad gravable, es decir la utilidad tributaria registrada al final del año, la misma difiere de la utilidad contable debido a la aplicación de la conciliación tributaria. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

La tarifa general del impuesto a la renta para sociedades es del 25%, y cuando tengan la condición de micro y pequeñas empresas la tarifa será del 22%, no obstante, se sumará tres (3) puntos porcentuales a la tarifa impositiva de sociedades sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la adición de tres (3) puntos aplicará para toda la base imponible según corresponda.

b) Impuesto a la renta diferido

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.10. Beneficios a los empleados

Los principales beneficios proporcionados por la Compañía a sus empleados se detallan a continuación:

a) Beneficios a corto plazo:

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados prestaron sus servicios, sin embargo, en caso de que el trabajador lo requiera puede recibir esta remuneración mensualmente.

La legislación laboral vigente ecuatoriana establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía, la misma se registra con cargo a resultados del ejercicio.

b) Beneficios a largo plazo

El Código de Trabajo del Ecuador establece el derecho de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido 25 años de servicio en una misma institución. Adicionalmente se establece la obligación de indemnizar a los empleados con el 25% de su último sueldo multiplicado por los años de servicio cuando la relación laboral termina.

Los valores registrados para el cumplimiento de obligaciones con trabajadores a largo plazo se encuentran establecidos en los estudios actuariales respectivos, como lo norma la Ley de Régimen Tributario Interno.

2.11. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos corresponden al valor razonable, lo cobrado o por cobrar por la venta de sus servicios, en el curso normal de sus operaciones.

Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la Compañía. Los ingresos se registran en el período en el cual se devengan.

2.12. Reconocimiento de costos y gastos

Se reconoce un costo o gasto cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un incremento en los pasivos, además el costo o gasto puede medirse con fiabilidad.

2.13. Distribución de dividendos

La Compañía mediante resolución emitida por la Junta General de Accionistas, distribuirá a los propietarios los dividendos que les correspondan, en base a la participación accionaria; y en el valor que dispongan, para cada ejercicio económico.

De acuerdo a las leyes tributarias cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, y a sociedades residentes fiscales o establecidas en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición, se deberá efectuar la correspondiente retención en la fuente de impuesto a la renta.

2.14. Estimaciones y criterios contables

Una estimación contable tiene que ver con información disponible utilizada por parte de la Compañía al momento de considerar un criterio de medición inicial o medición posterior de un elemento de los estados financieros.

La preparación de estados financieros de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afecten la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos, y gastos informados.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la Administración con el fin de regular y presentar de manera adecuada los estados financieros, debido a que los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

En la preparación de los estados financieros se utilizan estimaciones tales como:

- Deterioro de activos

Los activos no financieros como Propiedad, planta y equipo, sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro, siempre que algún suceso o circunstancia indique si los activos han sufrido una pérdida por deterioro de valor, para lo cual se deben considerar los siguientes parámetros:

- a) Disminución significativa del valor de mercado del activo;
- b) Cambios significativos adversos para la empresa en el entorno tecnológico, comercial, económico o legal en que opera o en el mercado al cual está dirigido el activo;
- c) Evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del activo;
- d) Cambios significativos con efecto adverso en relación con el grado o con la forma en que el activo se usa o se espera usar; y

FOODINMO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

e) Evidencia, que indica que el rendimiento económico del activo es o será menor a lo esperado.

- **Vida útil de propiedad, planta y equipo.**

La determinación de la vida útil y los valores residuales de los componentes de vida útil definida involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias de negocio o de la industria donde se desarrolla la Compañía. La Administración revisa estos supuestos en forma periódica.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La Compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en una entidad financiera local; los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, la composición de cuentas por cobrar se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Cts. por Cobrar Clientes Corporativos	11.308,00	
Clientes Ventas	5.588,00	
Total	<u>16.896,00</u>	<u>-</u>

NOTA 5. CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO A LA RENTA

El detalle del crédito tributario a favor de la empresa al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito tributario años anteriores		3.250,34
Total	<u>-</u>	<u>3.250,34</u>

FOODINMO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de la propiedad planta y equipo, al 31 de diciembre de 2018 y 2017 se presenta a continuación:

Descripción	Saldo		31/12/2018
	31/12/2017	Adiciones	
Activos no depreciables			
Terrenos	2.331.296,04		2.331.296,04
Construcciones en curso	30.000,00		30.000,00
Activos Depreciables			
Inmuebles	758.720,89		758.720,89
Total costo	3.120.016,93	-	3.120.016,93
Depreciación Acumulada	-169.753,08	-37.935,97	-207.689,05
Total activo fijo neto	2.950.263,85	-37.935,97	2.912.327,88

NOTA 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018 el detalle de las obligaciones con Instituciones Financieras a corto y largo plazo, se presenta a continuación:

Banco	Nº De Operación	Tasa de interés	Fecha de vencimiento	Corto plazo	Largo plazo	Total
Banco Pichincha	2294991-00	9,74%	8/4/2020	48.103,21		48.103,21
Banco Pichincha	2917290-00	8,58%	12/1/2023	189.875,77	168.191,99	358.067,76
Sobregiro bancario				24.729,29		24.729,29
Total Préstamos con Instituciones Financieras				262.708,27	168.191,99	430.900,26

Las obligaciones financieras se encuentran garantizadas con hipotecas abiertas sobre los bienes inmuebles de la Compañía.

FOODINMO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

La composición de las cuentas por pagar comerciales al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, se resume a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	56.092,04	15.121,43
Otros proveedores locales ⁽¹⁾	480.000,00	480.000,00
Total	<u>536.092,04</u>	<u>495.121,43</u>

⁽¹⁾ La deuda corresponde a la adquisición de un bien inmueble, realizado en agosto del año 2016.

NOTA 9. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de otras cuentas por pagar al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, se resume a continuación:

<u>Corto Plazo</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Con la administración tributaria		3.035,03	3.288,92
Con el Iess		551,24	551,17
Markinprod S.A.		90.759,79	125.431,45
Sub total		<u>94.346,06</u>	<u>129.271,54</u>
<u>Largo Plazo</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Garantías arriendos	(1)	16.600,00	16.600,00
Markinprod S.A.	(1)	8.809,41	58.769,20
Sub total		<u>25.409,41</u>	<u>75.369,20</u>
Total		<u>119.755,47</u>	<u>204.640,74</u>

⁽¹⁾ Corresponde a las garantías entregadas en las firmas de los contratos por arrendamiento.

FOODINMO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 10. PROVISIONES CONSTRUCCIONES

La Compañía al 31 de diciembre del 2018 y 2017, efectuó una provisión por USD 130.000,00 y 150.000,00 correspondientes a reestructuraciones de sus inmuebles.

NOTA 11. PROVISIONES POR BENEFICIOS SOCIALES

El movimiento de las provisiones por beneficios sociales al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se detalla a continuación:

	Décimo tercer Sueldo	Décimo cuarto Sueldo	Fondos de Reserva	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2017	131,31	468,75	-	600,06
Pagado	-1.502,00	-1.543,00	-2.551,08	-5596,08
Provisión	1.502,04	1.543,00	2.551,08	5596,12
Saldo al 31 de diciembre de 2018	131,35	468,75	-	600,10

NOTA 12. CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, los saldos de las cuentas por pagar a corto y largo plazo, se detallan a continuación:

Corto Plazo	Relación	Transacción	2018	2017
Enmarsí Cía. Ltda.	accionistas	Préstamos	170.000,00	12.000,00
Gerest Cía. Ltda.	accionistas	Préstamos	315.000,00	315.000,00
Enmarfod S.A.	accionistas	Préstamos	40.000,00	40.000,00
			525.000,00	367.000,00

FOODINMO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 13. PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Las provisiones al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, se detallan a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Jubilación patronal	734,00	608,00
Indemnización por desahucio	3.098,00	2.621,00
Total	<u>3.832,00</u>	<u>3.229,00</u>

Las principales hipótesis actuariales usados fueron:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Tasa de descuento	7,72%	8,26%
Tasa de rendimiento financiero	N/A	N/A
Tasa de incremento salarial	1,50%	2,50%
Tasa de rotación promedio	9,03%	9,03%
Tabla de mortalidad de invalidez	TM IESS 2002	TM IESS 2002

NOTA 14. CAPITAL SOCIAL

FOODINMO S.A., posee un capital pagado al 31 de diciembre del 2018 y 2017 de USD 150.000,00 dólares, dividido en 150.000,00 acciones, con un valor nominal de 1,00 dólar cada una.

NOTA 15. RESERVA LEGAL

Conforme a las disposiciones societarias vigentes, la Compañía deberá registrar un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la Compañía, como reserva legal. Dicha reserva no está sujeta a distribución de los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas de la Compañía.

La reserva legal al 31 de diciembre del 2018 asciende a USD25.600,62 y del 2017 ascendió a USD14.252,82.

FOODINMO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 16. RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ

Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado en absorber pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubiere, o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

NOTA 17. INGRESOS OPERACIONALES

La composición de los ingresos al 31 de diciembre de los años 2018 y 2017, se detalla a continuación:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ingresos ordinarios	515.600,00	503.700,00
Otros ingresos	824,17	23.915,50
Total	<u><u>516.424,17</u></u>	<u><u>527.615,50</u></u>

NOTA 18. COSTOS Y GASTOS OPERACIONALES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el detalle de los costos y gastos operacionales se presenta a continuación:

<u>2018</u>	<u>Costo de ventas</u>	<u>Gasto de administración</u>	<u>Gastos financieros</u>	<u>Otros gastos</u>	<u>Total general</u>
Costo de Ventas	130.000,00				130.000,00
Beneficios sociales e indemnizaciones		39.941,96			39.941,96
Depreciación propiedades-planta y equipo		37.935,97			37.935,97
Gastos planes beneficios empleados		473,00			473,00
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		4.874,76		1.890,00	6.764,76
Impuestos contribuciones y otros		17.386,03			17.386,03
Mantenimiento y reparaciones		35.163,93			35.163,93
Otros cargos financieros			57.000,06		57.000,06
Servicios públicos y telecomunicaciones		65,70			65,70
Seguros y reaseguros		3.395,84			3.395,84
Suministros materiales y repuestos				2.240,00	2.240,00
Otros gastos				275,93	275,93
Total general	<u><u>130.000,00</u></u>	<u><u>139.237,19</u></u>	<u><u>57.000,06</u></u>	<u><u>4.405,93</u></u>	<u><u>330.643,18</u></u>

FOODINMO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

2017	Costo de ventas	Gasto de administración	Gastos financieros	Otros gastos	Total general
Costo de Ventas	150.000,00				150.000,00
Beneficios sociales e indemnizaciones		39.350,93			39.350,93
Depreciación propiedades-planta y equipo		37.936,07			37.936,07
Gastos planes beneficios a empleados		529,00			529,00
Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales		6.618,54		1.965,00	8.583,54
Impuestos contribuciones y otros		16.003,61			16.003,61
Mantenimiento y reparaciones		25,00			25,00
Otros cargos financieros			90.164,34		90.164,34
Seguros y reaseguros		3.813,84			3.813,84
Servicios públicos y telecomunicaciones		87,41			87,41
Suministros materiales y repuestos				2.218,00	2.218,00
Otros gastos				616,40	616,40
total general	150.000,00	104.364,40	90.164,34	4.799,40	349.328,14

NOTA 19.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de diciembre del año 2018 y 2017 el cálculo de la conciliación tributaria se resume a continuación:

	2018	2017
Resultado antes de participación trabajadores e impuestos	185.780,99	178.287,36
15% participación a trabajadores	27.867,15	26.743,10
Utilidad después de participación a trabajadores	157.913,84	151.544,26
Más: Gastos no deducibles	749,91	722,40
Base imponible	158.663,75	152.266,66
Impuesto a la renta causado	39.665,94	38.066,66
Anticipo Calculado	16.733,79	16.000,61
Impuesto a la renta mayor al anticipo determinado	39.665,94	38.066,66
Menos: Retenciones del ejercicio anterior	3.250,34	7.483,00
Menos: Retenciones del ejercicio corriente	35.368,00	33.834,00
IMPUESTO A PAGAR / SALDO A FAVOR	1.047,60	-3.250,34

NOTA 20.- REFORMAS TRIBUTARIAS

Con fecha 20 de diciembre del 2018 se emitió la última reforma al Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno la misma que incluye entre otros aspectos tributarios los siguientes:

- Para el pago de dividendos el valor sobre el que se calculará la retención será el que deba ser considerado como ingreso gravado dentro de la renta global, es decir, el valor distribuido más el impuesto pagado por la sociedad, correspondiente a ese valor distribuido. Cuando a la base imponible del impuesto a la renta de la sociedad, en el

FOODINMO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

ejercicio fiscal al que correspondan los dividendos o utilidades que ésta distribuyere, se le haya aplicado una tarifa proporcional por haber tenido una composición societaria correspondiente a paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición inferior al 50%, el impuesto atribuible a los dividendos que correspondan a dicha composición será del 28%, mientras que el impuesto atribuible al resto de dividendos será del 25%.

- Exoneración de pago del Impuesto a la Renta para nuevas microempresas que inicien su actividad económica a partir de la vigencia de la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera, cumpliendo con varias condiciones.
- Las provisiones de desahucio y de pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto en el Código del Trabajo no serán deducibles, sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación por la cual se efectuó la provisión y hasta por el monto efectivamente pagado, conforme lo dispuesto en la Ley de Régimen Tributario Interno.
- Las sociedades residentes y los establecimientos permanentes en el Ecuador deberán informar sobre la totalidad de su composición societaria, bajo las excepciones, condiciones y plazos dispuestos en la resolución que para el efecto emitan conjuntamente el Servicio de Rentas Internas y la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. La sociedad que no cumpla con esta obligación aplicará la tarifa general de impuesto a la renta establecida para sociedades más tres puntos porcentuales, sobre la totalidad de su base imponible, según lo dispuesto en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno.
- La obtención de la base imponible ICE, así como el correspondiente ICE, no le exime al sujeto pasivo de la obligación de presentar la información de precios de venta al público sugerido, así como de la obligación y responsabilidad de aplicar correctamente la normativa y realizar los pagos de los impuestos.
- Para efectos tributarios y en estricta aplicación de la técnica contable, se permite el reconocimiento de activos y pasivos por impuestos diferidos en los casos especificados en la Ley.

NOTA 21.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de presentación del presente informe, no se han producido otros eventos que pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros.