

FERRETTI BUSINESS S.A. FERREBUSINESS.

FERRETTI BUSINESS S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

El presente documento consta de:

Estado de Situación Financiera – Comparativo

Estado de Resultados – Comparativo

Estado de Cambio en el Patrimonio – Comparativo

Estado de Flujo de Efectivo – Comparativo

Notas Explicativas a los Estados Financieros

FERRETTI BUSINESS S.A. FERREBUSINESS.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Notas
2017
2016
(en U.S. dólares)
Diciembre 31,

ACTIVOS				
ACTIVOS CORRIENTES:				
Efectivo y equivalentes de efectivo	60	3	6	69
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	4,928			234
Activos por impuestos corrientes	23,287			17,925
Total activos Corrientes	28,275			18,228

TOTAL ACTIVO 28,275 18,228

PASIVOS Y PATRIMONIO				
PASIVOS CORRIENTES:				
Anteipos clientes	0	4	4	1638
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	65,948			-
Obligaciones empacados	2,965	5	5	-
Pasivos por impuestos corrientes	515	6	6	817
Total pasivos corrientes	69,428			2,455
PATRIMONIO:				
Capital social	800	7	7	800
Reserva legal	1,211	7	7	1,211
Resultados acumulados	(43,164)	7	7	13,762
Total patrimonio	(41,153)			15,773

TOTAL PASIVO 28,275 2,455

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO				
Capital social	800	7	7	800
Reserva legal	1,211	7	7	1,211
Resultados acumulados	(43,164)	7	7	13,762
Total patrimonio	(41,153)			15,773
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	28,275			18,228

Stefano Ferretti Ugarte

Gerente General

CPA. Maria del Carmen Santana

Contador General

FERRETTI BUSINESS S.A. FERREBUSINESS.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	2017	2016
Diciembre 31,		
	(en U.S. dólares)	
VENTAS NETAS	30.686	0
COSTO DE VENTAS	-	-
MARGEN BRUTO	30.686	-
GASTOS DE OPERACIÓN:		
Gastos de administración y ventas	9	(87.557)
Gastos financieros	9	(58)
Total	(87.615)	-
(PERDIDA) UTILIDAD DE OPERACIONES	(56.929)	-
OTROS INGRESOS	3	-
UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO	(56.926)	-
IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE	-	(86)
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO	(56.926)	(86)

Stefano Ferretti Ugarte

Gerente General

CPA, María del Carmen Santana

Contador General

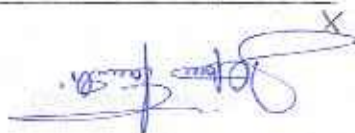
FERRETTI BUSINESS S.A. FERREBUSINESS.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Capital Social	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Total
(en U.S. dolares)				
Enero 1, 2016	800	1,211	13,847	15,859
Pérdida neta	-	-	(86)	(86)
Saldos al 31 de Diciembre de 2016	800	1,211	13,762	15,773
Pérdida neta	-	-	(56,926)	(56,926)
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800	1,211	(43,164)	(41,153)

Gerente General

Stefano Ferretti Ugarte



Contador General

CPA, Maria del Carmen Santana



FERRETTI BUSINESS S.A. FERREBUSINESS.

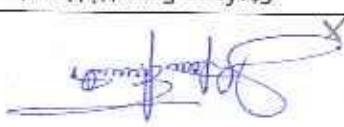
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

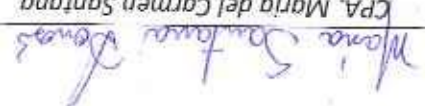
31 de Diciembre
2017
2016
(en U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACION:
Recibido de clientes 19,816
Pagado a proveedores, empleados y otros (29,160)
Impuesto a la renta (612)
Otros ingresos 3,612
Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación (10,029)

FLUJOS DE EFECTIVO PARA ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:
Préstamos recibidos de terceros 10,020
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento 10,020

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:
Disminución neta durante el año (9)
Saldo al comienzo del año 69
SALDOS AL FIN DEL AÑO 69


Stefano Ferretti Ugarte
Gerente General


CPA. Maria del Carmen Santana
Contador General

FERRETTI BUSINESS S.A. FERREBUSINESS.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía fue constituida en Ecuador el 4 de mayo del 2010, su actividad principal es prestar servicios de publicidad. Sus oficinas administrativas están ubicadas en Guayaquil, Av. Francisco de Orellana SL.1 y Alberto Borges Mz. 11

Al 31 de diciembre del 2017, el personal de la Compañía alcanza 5 empleados respectivamente. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pymes.

Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

Bases de Preparación - Los estados financieros de FERRETTI BUSINESS S.A. han sido preparados sobre las bases del costo histórico tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

Efectivo y Bancos - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Cuentas por Cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar - 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.

Cuentas por Pagar Comerciales y otras cuentas por pagar - Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en el momento inicial son registrados a su valor nominal ya que su plazo medio es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales de bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipos de clientes, pagos de compañías y partes relacionadas a favor de la Compañía, valores pendientes de pago a empleados y son reconocidas a su valor nominal.

FERRETTI BUSINESS S.A. FERREBUSINESS.

Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

- **Impuesto corriente** – El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

- **Impuestos diferidos** – Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias impositivas. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Beneficios a empleados

- **Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** – El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

Las nuevas mediciones, que comprenden las ganancias y pérdidas actuariales, se reconocen en el estado de situación financiera con cargo o abono a otro resultado integral, en el período en que se producen. El reconocimiento de las ganancias y pérdidas actuariales en otro resultado integral se reflejan inmediatamente en las ganancias acumuladas y no son reclasificadas a la utilidad o pérdida del período.

- **Participación a trabajadores** – La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

Reconocimiento de ingresos – Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrado o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar y que cumplan cada una de las condiciones:

- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad.

- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción en un corto plazo.

- El grado de realización de la transacción, al final del período sobre el que se informa y pueda ser medido con fiabilidad.

Los costos incurridos en la transacción y los costos hasta completarla puedan ser medidos con fiabilidad.

FERRETTI BUSINESS S.A. FERRERBUSINESS.

Costos y Gastos – Son registrados 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.

Estado de Flujo de efectivo – Los flujos originados por actividades de la operación, incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Es necesario mencionar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el Estado de Resultado Integral, el método utilizado para la presentación del estado de flujos de efectivo es el directo.

Compensación de saldos y transacciones – Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Pasivos financieros e instrumentos de deuda emitidos por la Compañía – Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar:

	2017	2016
	... Diciembre 31, ...	... Diciembre 31, ...
	(en U.S. dólares)	
Corrientes	4,105	234
Clientes	240	-
Anticipos a proveedores	583	-
Otras	4,928	234
Total	5,928	234

Al 31 de diciembre del 2017, cuentas por cobrar clientes, representa créditos por prestación de servicios de publicidad, los cuales no generan intereses y tienen vencimientos promedio de 30 días.

Al 31 de diciembre del 2017, anticipo proveedores, presenta \$240 correspondientes a valores otorgados por trámites registro IEPL.

FERRETTI BUSINESS S.A. FERREBUSINESS.

Al 31 de diciembre del 2017, otras cuentas por cobrar, corresponde a \$475 por depósito en garantía.

4. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

... Diciembre 31, ...
 2017
 (en U.S. dólares)
 2016

(Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar :

Corrientes		
Proveedores locales	17,946	-
Anticipo clientes	-	1,638
Otras por pagar	48,002	-
Total	65,948	1,638

Al 31 de diciembre del 2017, cuentas por pagar proveedores representa saldos por pagar con vencimientos promedio de 30 hasta 90 días, los cuales no devengan intereses.
 Al 31 de diciembre del 2017, otras cuentas por pagar, corresponde a valores recibidos en calidad de préstamos que no devengan intereses, correspondiente a \$36,086.17 por Ambicensa S.A y \$10,020.00 por accionistas.

5. OBLIGACIONES ACUMULADAS

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo por obligaciones acumuladas esta de la siguiente manera:

... Diciembre 31, ... 2017 (U.S. dólares) 2016		
Beneficios sociales, IESS	1,332	-
Provisiones por aportes IESS	1,633	-
Total	2,965	-

FERRETTI BUSINESS S.A. FERREBUSINESS.

6. IMPUESTOS

Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

... Diciembre 31, ...
2017
(en U.S. dólares)
2016

<u>Activo por impuestos corrientes:</u>		
Crédito tributario, IVA	22,891	17,925
Crédito tributario, RIVA	396	-
Total	23,287	17,925
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>		
Impuesto a la Renta	-	688
Retenciones por pagar Fuente	396	37
Retenciones por pagar IVA	120	92
Total	515	817
Total	23,803	18,743

A partir del año 2010, se debe considerar como impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles.

Para el 2017, la compañía se encuentra categorizada por el Servicio de Rentas Internas en el grupo Micro Pymes por lo que acoge al Art 41 del literal a) de la LEY ORGANICA DE REGIMEN TRIBUTARIO INTERNO en la que se estipula que "Las personas naturales y sucesiones indivisas no obligadas a llevar contabilidad, las sociedades y organizaciones de la economía popular y solidaria que cumplan las condiciones de las microempresas y las empresas que tengan suscritos o suscriban contratos de exploración y explotación de hidrocarburos en cualquier modalidad contractual. Una suma equivalente al 50% del impuesto a la renta determinado en el ejercicio anterior, menos las retenciones en la fuente del impuesto a la renta que les hayan sido practicadas en el mismo," 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, participantes, 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, participantes, beneficiarios, 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, depreciaciones y depreciaciones de nuevas inversiones, 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).

- Se establece la devolución del ISD a los exportadores habituales, relacionado con la importación de materias primas, insumos y bienes de capital, que consten en el listado del Comité de Política Tributaria y que sean incorporados en procesos productivos de bienes que se exporten. Esta devolución también aplica al ISD pagado en comisiones del turismo receptivo.

- Se elimina el impuesto a las tierras rurales.

- Se actualizan los sujetos pasivos del impuesto a los activos en el exterior, señalando expresamente a: bancos, cooperativas de ahorro y crédito, entidades privadas dedicadas a realizar actividades financieras, sociedades administradoras de fondos y fiducias y casas de valores, empresas aseguradoras y compañías reaseguradoras bajo el control de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, empresas de administración, intermediación, gestión y/o compraventa de cartera.
- La nómina de los administradores, representantes legales y socios o accionistas, que se envía anualmente a la Superintendencia de Compañías debe incluir tanto los propietarios legales como los beneficiarios efectivos, atendiendo a estándares internacionales de transparencia en materia tributaria y de lucha contra actividades ilícitas.

7. PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas a un valor de US\$ 1 cada una.

Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva puede ser total o parcialmente capitalizada en su totalidad. El saldo de esta cuenta no es disponible para el pago de dividendos en efectivo.

FERRETTI BUSINESS S.A. FERREBUSINESS.

Resultados Acumulados

Resultado acumulado por utilidad de años anteriores.

	2017	2016
Utilidades acumuladas	22,683	22,683
Pérdidas acumuladas	(8,921)	(8,835)
Utilidad (pérdida) del ejercicio	(56,926)	(86)
Total	(43,164)	13,762

(en U.S. dólares)

8. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2017, los ingresos representan valores originados por las ventas realizadas durante el período fiscal 2017 correspondiente a \$30,686.49

9. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos de administración y operativo reportados en los estados financieros es como sigue:

	2017	2016
Gastos de administración y ventas	87,557	86
Gastos financieros	58	-
Total	87,615	86

(en U.S. dólares)

Un detalle de los costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	2017	2016
Gastos por beneficios a los empleados	29,011	-
Impuestos y contribuciones	836	86
Servicios prestados	21,178	-
Gastos no deducibles	8,354	-
Gastos financieros	58	-
Transporte y movilización	2,975	-
Arriendo	5,163	-
Publicidad	16,216	-
Otros	3,823	-
Total	87,615	86

(en U.S. dólares)

FERRETTI BUSINESS S.A. FERRERBUSINESS.

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros 12 de marzo 2018 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.