

## ITALIANJOB S. A.

### Notas a los Estados Financieros

#### 1. OPERACIONES

La entidad se constituyó mediante escritura pública el 25 de marzo del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 15 de abril de 2010, de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador y tiene por objeto social dedicarse a la importación, exportación, distribución, compra, venta y comercialización al por mayor y menor de alimentos congelados en general.

#### 2. POLÍTICAS CONTABLES

##### a. Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los presentes estados financieros comprenden el estado de situación financiera, estado de resultados integrales, estado de cambios en el patrimonio y estado de flujos de efectivo y las notas a la fecha de reporte.

Los estados financieros antes mencionados han sido preparados y presentados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, vigentes a la fecha.

La aplicación de las normas contables, sus políticas, estimaciones y criterios son de responsabilidad de la Administración, quienes manifiestan expresamente que se han aplicado los principios y criterios incluidos en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

##### b. Hipótesis del negocio en marcha

Los estados financieros se han preparado bajo la hipótesis que la entidad continuará operando.

##### c. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y se expresan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

##### d. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras

##### e. Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son bienes y servicios de la entidad, por préstamos a empleados, anticipos a proveedores y activos financieros no derivados que se originan básicamente por la venta de otras cuentas por cobrar que están sujetas a cobros fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican como no corrientes sólo cuando sus vencimientos son superiores a 12 meses contando desde la fecha del Estado de Situación Financiera. Se reconocen inicialmente por su valor razonable, incluyendo los costos de transacción directamente atribuibles a la venta y se valoran posteriormente al costo amortizado, utilizando el método del tipo de interés efectivo. La provisión para cuentas incobrables es del 1% del total de la cartera de clientes del año.

## ITALIANJOB S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### **f. Partes relacionadas**

Se consideran partes relacionadas a sus accionistas, asociadas, aquellas en que sus accionistas participen directa o indirectamente de otras sociedades. Así como el personal de la entidad dedicado a la administración de la entidad, que tienen control sobre la misma.

Cuando se hayan producido transacciones entre partes relacionadas, la entidad revelará la naturaleza de la relación, el importe de las transacciones, los saldos pendientes y otra información necesaria para la comprensión de los estados financieros.

#### **g. Inventarios**

Los inventarios son productos en proceso, inicialmente se miden a su costo de adquisición y de transformación; posteriormente se miden a su costo promedio o valor neto de realización, el menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados de terminación y los necesarios para llevar a cabo la venta.

#### **h. Pagos anticipados**

Se registran al costo histórico y se amortizan hasta el período de vigencia del bien o servicio.

#### **i. Propiedades, planta y equipo, neto**

Las propiedades, planta y equipo, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

La entidad revalorizó sus terrenos y no revalorizó edificios, instalaciones, vehículos, muebles y enseres, maquinarias y equipos, equipos de laboratorio, equipos de computación, equipos de comunicación y otros activos porque no son significativos y el costo de revalorizar sería mayor que el beneficio.

#### **j. Préstamos bancarios**

Los préstamos obtenidos de entidades bancarias se registran por el importe recibido, neto de los costos incurridos en la transacción. Posteriormente, se valoran al costo amortizado. Los gastos financieros se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo y se añaden al saldo en libros del pasivo en la medida en que no se liquidan en el período en el que se producen.

## ITALIANJOB S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### **k. Cuentas por pagar proveedores y otros**

Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente al valor razonable y, posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

#### **l. Participación a trabajadores en las utilidades**

De acuerdo con el Código de Trabajo la entidad debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del período en que se originan.

#### **m. Impuesto a las ganancias**

Para el propósito de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, el término impuesto a las ganancias incluye todos los impuestos nacionales y extranjeros que estén basados en ganancias fiscales.

##### Impuesto a la renta causado.

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 25% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

##### 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. Se lo calcula utilizando el método del balance que identifica las diferencias temporarias que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas vigentes de acuerdo a las normativas legales del país aprobadas en la fecha del estado financiero y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los impuestos diferidos son reconocidos como gasto o ingreso e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio.

Los activos y pasivos por impuesto diferidos se compensan si y solo 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 impuesto 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.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen en los estados financieros como pasivos no corrientes, con independencia de su fecha esperada de realización o liquidación.

**n. Beneficios a empleados a largo plazo**

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma entidad o empleador

**o. Reserva legal**

Creación de reserva de acuerdo a lo dispuesto por leyes o reglamentos con el fin de dar a sus acreedores una protección adicional contra los defectos de las pérdidas. La dotación de estas reservas se deriva de la distribución de ganancias acumuladas y por lo tanto no constituye un gasto para la entidad.

**p. Ingresos de actividades ordinarias**

Ventas de servicios

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes. No se reconoce ingreso alguno si existen dudas importantes respecto a la recuperación de la venta a crédito.

**q. Gastos**

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes o servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se han recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

**r. Provisiones**

La entidad sigue la política de provisionar los saldos estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la entidad, siempre y cuando el saldo pueda ser estimado de manera fiable.

**s. Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas y no vigentes**

- NIIF 16 "Arrendamientos". Esta Norma sustituye las siguientes Normas e Interpretaciones: (a) NIC 17 Arrendamientos; (b) CINIIF 4 Determinación de si un Acuerdo contiene un Arrendamiento; (c) SIC-15 Arrendamientos Operativos—Incentivos; y (d) SIC-27 Evaluación de la Esencia de las Transacciones que Adoptan la Forma Legal de un Arrendamiento.

En enero de 2016 ha sido aprobada la nueva normativa internacional relativa a los Arrendamientos (NIIF 16), que supone un significativo cambio de criterio respecto a la norma vigente (NIC 17). Bajo esta nueva norma, en el caso de los arrendatarios, se exigirá que las sociedades incluyan en sus balances la mayor parte de los contratos de arrendamiento, viendo incrementado tanto su Activo como su Pasivo. En este nuevo contexto, las sociedades deberán registrar un Activo por el derecho de uso del bien alquilado y un Pasivo por el valor actual de los pagos mínimos futuros (incluyendo también el pago final del bien si aplica y existen expectativas de que vaya a incurrirse en el mismo). En comparación con la normativa actualmente vigente, la NIIF 16 elimina la clasificación de los arrendamientos entre operativo y financiero.

La NIIF 16 es efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2019.

- NIIF 14 – Cuentas de diferimientos de actividades reguladas.

La NIIF 14 es una norma opcional que permite a una entidad, cuando adopte por primera vez las NIIF y cuyas actividades estén sujetas a regulación de tarifas, seguir aplicando la mayor parte de sus políticas contables anteriores para las cuentas diferidas reguladas. Las entidades que adopten la NIIF 14 tienen que presentar las cuentas diferidas reguladas como partidas separadas en el estado de situación financiera y presentar los movimientos de esas cuentas como partidas separadas en el estado de resultados y en el estado del resultado del período y otro resultado integral. La norma requiere desgloses respecto a la naturaleza y a los riesgos asociados con las tarifas reguladas de la entidad, así como los impactos de las tarifas reguladas en las cuentas anuales.

Esta norma no aplica para esta entidad porque no ha adoptado la Normas Internacionales de Información Financiera en este período; sino, que fueron adoptadas con anterioridad.

- Modificaciones a las NIIF 10 y NIC 28 – Ventas o contribución de activos entre un inversor y su asociada o su negocio conjunto.

Esta modificación pretende eliminar el conflicto existente entre la NIIF 10 y la NIC 28 para las aportaciones de negocios a asociadas o negocios conjuntos.

Modificaciones a NIIF 9: Características de pagos anticipados con compensación negativa, Aclara sobre la forma de clasificación y contabilización de este tipo de instrumentos financieros con cláusulas de pagos anticipados.

## ITALIANJOB S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

Esta modificación a la NIIF 9, será efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2019

Mejoras a las NIIF, ciclo 2015-2017 Incluye cambios a la NIC 12 (Impuesto a las ganancias), NIC 23 (Costos por préstamos) y NIC 28 (Inversiones en asociadas y negocios conjuntos)

Estas mejoras a las NIIF, será efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2019

Interpretación CINIIF 23, Incertidumbres sobre el tratamiento del impuesto sobre las ganancias. Esta Interpretación aclara cómo aplicar los requerimientos de reconocimiento y medición de la NIC 12 cuando existe incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias.

Esta interpretación a las CINIIF 23, será efectiva para los ejercicios anuales que comiencen a partir de 1 de enero de 2019.

### 3. INDICADORES ECONÓMICOS

La información relacionada con el porcentaje de variación de los índices de precios al consumidor, preparada por el Instituto Nacional de Estadísticas y Censos (INEC) para el ejercicio económico de 2017, fue de -0.20%.

<u>AÑO TERMINADO</u> <u>DICIEMBRE 31</u>	<u>PORCENTAJE</u> <u>INFLACIÓN</u>
2013	2.70
2014	3.67
2015	3.38
2016	1.12
2017	-0.20

### 4. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, el saldo es el siguiente:

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2016</u>
Caja	U.S.\$	13,943.16	12,269.69
Bancos (a)		30,464.67	-
TOTAL	U.S.\$	<u>44,407.83</u>	<u>12,269.69</u>

a) La totalidad de la cuenta corresponde a bancos locales.

## ITALIANJOB S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### 5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El resumen de las cuentas por cobrar clientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2017</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2016</u></b>
Clientes locales	U.S.\$	82,541.42	11,309.08

#### 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 y 2016, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2017</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2016</u></b>
Préstamos a empleados	U.S.\$	2,136.60	6,447.95
Anticipo a proveedores		111,674.65	142,522.84
Otras cuentas por cobrar		4,111.95	54,536.99
TOTAL	U.S.\$	<u>117,923.20</u>	<u>203,507.78</u>

## ITALIANJOB S. A.

### Notas a los Estados Financieros, continuación

#### 7. INVENTARIOS

Un resumen de los inventarios al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2017</b>	<b>31 DICIEMBRE 2016</b>
Inventario de menaje	U.S.\$	54,495.99	52,004.61
Inventario de alimentos		138,433.54	49,595.70
Inventario de bebidas		7,451.52	19,148.83
Inventario de suministros y materiales		64,998.08	62,806.81
		<hr/>	<hr/>
TOTAL	U.S.\$	<u>265,379.13</u>	<u>183,555.95</u>

#### 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2017</b>	<b>31 DICIEMBRE 2016</b>
Retención en la fuente de impuesto a la renta	U.S.\$	<u>21,712.53</u>	<u>16,888.25</u>

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le realizaron en el año 2017 por U.S.\$ 7,579.31 y el crédito tributario de años anteriores por U.S.\$ 16,888.25 que totalizan 24,467.56 de los cuales se utilizó U.S.\$ 2,755.03 para compensarlo con el impuesto a la renta causado quedando con un saldo a favor por U.S.\$ 21,712.53. (Ver nota 18)

# ITALIANJOB S. A.

## Notas a los Estados Financieros, continuación

### 9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades, planta y equipo por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

<u>CUENTA</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>AJUSTES</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
Instalaciones	U.S.\$		350.00	-	350.00
Instalaciones locales		90,642.12	-	-	90,642.12
Maquinaria y equipos de cocina		106,400.48	2,182.08	-	108,582.56
Muebles y enseres		55,769.44	9,000.00	-	64,769.44
Equipos de computación		31,649.59	1,289.21	-	32,938.80
Equipos de oficina y audio		4,127.89	-	-	4,127.89
Construcciones en curso		156,942.08	-	-	156,942.08
<b>TOTAL</b>		<b>445,531.60</b>	<b>12,821.29</b>	<b>-</b>	<b>458,352.89</b>
Menos:					
Depreciación acumulada		61,449.06	14,579.32	-70.73	75,957.65
<b>TOTAL</b>	U.S.\$	<b>384,082.54</b>	<b>-1,758.03</b>	<b>70.73</b>	<b>382,395.24</b>

Edificios se deprecian al 5% anual, instalaciones, muebles y enseres, maquinarias y equipos, equipos de laboratorio y otros activos al 10% anual, vehículos y equipos de comunicación al 20% anual y equipos de computación al 33% anual, bajo el método de línea recta.

## ITALIANJOB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### 10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Un resumen de los otros activos corrientes al 31 de diciembre de 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2017</b>	<b>31 DICIEMBRE 2016</b>
Otros activos no corrientes	U.S.\$	3,463.37	79,521.81

Durante el ejercicio 2017, se canceló cuentas por cobrar que se incluían dentro de esta cuenta por U.S.\$ 78,073.76, ver nota 17.

### 11. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2017 y 2016, por clasificación principal es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE 2017</b>	<b>31 DICIEMBRE 2016</b>
Proveedores locales	U.S.\$	174,717.14	144,129.02
Acreedores varios		5,297.54	-
Otras cuentas por pagar		40,620.51	24,730.35
TOTAL	U.S.\$	<u>220,635.19</u>	<u>168,859.37</u>

# ITALIANJOB S. A.

## Notas a los Estados Financieros, continuación

### 12. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

		<u>SALDOS</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u>	<u>CRÉDITOS</u>	<u>SALDOS</u> <u>31/12/2017</u>
Décima tercera remuneración	U.S.\$	1,534.59	18,869.80	18,747.92	1,412.71
Décima cuarta remuneración		1,908.63	12,363.31	16,933.97	6,479.29
Vacaciones		3,788.67	1,862.43	8,756.51	10,682.75
Fondos de reserva		854.58	15,329.48	15,791.59	1,316.69
Aporte patronal		4,420.81	32,083.03	33,366.08	5,703.86
Participación a trabajadores		869.97	919.80	1,000.45	950.62
IECE-SECAP		1,393.79	3,421.21	2,606.45	579.03
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>14,771.04</b>	<b>84,849.06</b>	<b>97,202.97</b>	<b>27,124.95</b>

### 13. PARTES RELACIONADAS

El movimiento de las partes relacionadas por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

<u>POR PAGAR</u>		<u>SALDO</u> <u>31/12/2016</u>	<u>DÉBITOS</u> <u>OTROS</u>	<u>CRÉDITOS</u> <u>PRÉSTAMOS</u>	<u>SALDO</u> <u>31/12/2017</u>
<u>LARGO PLAZO</u>					
Productora Mar Vivo S. A. Promarvi	U.S.\$	609,985.69	-	30,500.00	640,485.69

**ITALIANJOB S. A.**

## Notas a los Estados Financieros, continuación

**14. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

		<b><u>SALDOS</u></b>	<b><u>DÉBITOS</u></b>	<b><u>CRÉDITOS</u></b>	<b><u>SALDOS</u></b>
		<b><u>31/12/2016</u></b>			<b><u>31/12/2017</u></b>
Impuesto al valor agregado IVA	U.S.\$	13,293.79	99,996.70	95,887.43	9,184.52
Impuesto a la renta en relación dependencia		-	158.64	449.89	291.25
Retención en la fuente del impuesto a la renta		1,192.00	6,012.19	8,249.31	3,429.12
Retenciones en la fuente del IVA		182.00	965.88	982.31	198.43
Impuesto a la renta causado		-	2,755.03	2,755.03	-
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>14,667.79</b>	<b>109,888.44</b>	<b>108,323.97</b>	<b>13,103.32</b>

**15. BENEFICIOS A EMPLEADOS A LARGO PLAZO**

El movimiento de beneficios a empleados a largo plazo por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, es como sigue:

		<b><u>SALDOS</u></b>	<b><u>DÉBITOS</u></b>	<b><u>CRÉDITOS</u></b>	<b><u>SALDOS</u></b>
		<b><u>31/12/2016</u></b>			<b><u>31/12/2017</u></b>
Jubilación patronal	U.S.\$	3,097.48	3,097.48	7,623.17	7,623.17
Bonificación por desahucio		-	-	4,538.62	4,538.62
<b>TOTAL</b>	<b>U.S.\$</b>	<b>3,097.48</b>	<b>3,097.48</b>	<b>12,161.79</b>	<b>12,161.79</b>

El gasto de jubilación patronal y bonificación por desahucio del año 2017 es de U.S.\$ 7,623.17 y U.S.\$ 4,538.62, respectivamente. La provisión se hizo tomando como base al Estudio Actuarial del Dr. Rodrigo Arroba Piedra del ejercicio económico 2017.

**ITALIANJOB S. A.**

## Notas a los Estados Financieros, continuación

**16. CAPITAL SOCIAL**

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016

<u>ACCIONISTA</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN U.S.\$</u>	<u>SALDO U.S. \$</u>
Italianjob LLC	Estadounidense	799.00	99.99	1.00	799.00
Palacios Torres Ana María	Ecuatoriana	1.00	0.01	1.00	1.00
TOTAL		<u>800.00</u>	<u>1.00</u>		<u>800.00</u>

Con fecha 31 de marzo del 2017 en libros de acciones y accionistas de la entidad se registró la cesión y transferencia de acciones según el siguiente detalle:

<u>CEDENTE</u>	<u>CESIONARIO</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN U.S.\$</u>
Arteaga Veintimilla Marcelo Raúl	Palacios Torres Ana María	1.00	1.00

El accionista Italianjob LLC, es de nacionalidad estadounidense, y la accionista Palacios Torres Ana María es de nacionalidad ecuatoriana.

SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

<u>ACCIONISTA</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>No. ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN U.S.\$</u>	<u>SALDO U.S. \$</u>
Italianjob LLC	Estadounidense	799.00	99.99	1.00	799.00
Arteaga Veintimilla Marcelo Raúl	Ecuatoriana	1.00	0.01	1.00	1.00
TOTAL		<u>800.00</u>	<u>1.00</u>		<u>800.00</u>

El accionista Italianjob LLC, es de nacionalidad estadounidense, y el accionista Arteaga Veintimilla Marcelo Raúl es de nacionalidad ecuatoriana.

## ITALIANJOB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

### 17. APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Un resumen del aporte para futuras capitalizaciones al 31 de diciembre de 2017 y 2016 es como sigue:

		<b>31 DICIEMBRE <u>2017</u></b>	<b>31 DICIEMBRE <u>2016</u></b>
Aporte para futuras capitalizaciones	U.S.\$	-	78,073.76

De acuerdo con el Acta de Junta General Universal Extraordinaria de Accionistas de Italianjob S. A., celebrada el 1 de noviembre de 2017, resolvió transferir el aporte de futuras capitalizaciones de U.S.\$ 78,073.76 al pasivo de la compañía y con este pasivo canceló otras cuentas por cobrar por el importe antes indicado que estaba incluido en la cuenta otros activos no corrientes.

# ITALIANJOB S. A.

Notas a los Estados Financieros, continuación

## 18. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE 2017</u>	<u>31 DICIEMBRE 2016</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	U.S.\$	6,337.47	5,799.79
Menos:			
Participación a trabajadores (nota 12)		950.62	869.97
Más:			
Gastos no deducibles locales		5,633.26	-
		<hr/>	<hr/>
UTILIDAD GRAVABLE		11,020.11	4,929.82
Porcentaje del impuesto a la renta		25%	25%
		<hr/>	<hr/>
Impuesto a la renta causado		2,755.03	1,232.46
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		5,427.50	4,729.11
Rebaja del saldo del anticipo		3,256.50	-
Anticipo determinado neto		<hr/> 2,171.00 <hr/>	<hr/> 4,729.11 <hr/>
<hr/>			
Impuesto a la renta causado		2,755.03	4,729.11
Menos:			
Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal		7,579.31	21,617.36
Crédito tributario de años anteriores		16,888.25	-
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$	<hr/> -21,712.53 <hr/>	<hr/> -16,888.25 <hr/>

## ITALIANJOB S. A.

### Notas a los Estados Financieros

#### 19. EVENTO SUBSECUENTE


Entre el 31 de diciembre de 2017, y la fecha del informe de los auditores externos el 10 de febrero de 2020, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la entidad pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

#### 20. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

ITALIANJOB S. A., cuenta con trabajadores en relación de dependencia.

#### 21. PROPIEDAD INTELECTUAL

Cada uno de los programas que se han instalado en las computadoras de la entidad, han sido adquiridos legalmente y cuentan con las respectivas licencias de autorización de los fabricantes. Las marcas y el nombre comercial, con el que trabaja la entidad son de propiedad exclusiva de la entidad.



---

Fabián Encarnación  
Contador