

FOODMARKET S.A.

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

1. OPERACIONES

La compañía **FOODMARKET S. A.**, está constituida desde el 22 de Enero de 2016, de acuerdo a las leyes de la República del Ecuador, y tiene por objeto social la Actividad de Contratista de servicios de comidas , Catering.

El Representante Legal de la compañía es el Sr. Fernando Gaitán Marcillo.

2. BASES DE ELABORACIÓN

La Superintendencia de Compañías mediante resolución N °06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, mediante registro oficial N° 348 del 4 de septiembre del año 2006, adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”.

En la resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, estableció el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera “ NIIF ”, estableciendo en ella el periodo de transición y el primer año de aplicación de las NIIF.

PERIODO DE PRIMER AÑO DE APLICACIÓN DE LAS NIIF PARA PYMES

De acuerdo con el cronograma de aplicación, el periodo de primer año de aplicación de las NIIF para PYMES es el año 2012.

Los estados financieros han sido preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas - NIIF para PYMES.

Todas las cifras presentadas en las notas a los estados financieros están expresadas en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La preparación de los estados financieros están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera involucra la preparación de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes.

3. POLITICAS CONTABLES

Equivalentes de Efectivo

Incluye depósitos en bancos disponibles.

Cuentas por Cobrar

Los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar no tienen intereses.

Impuesto a la Renta

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 sujetas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Reserva Legal

La Ley de Compañías del Ecuador establece una apropiación obligatoria no menor del 10% de la utilidad neta anual, hasta alcanzar por lo menos el 50% del capital pagado de la compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución excepto en caso de liquidación de la compañía; pero puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas incurridas.

Registros Contables y Unidad Monetaria

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

4. EFECTIVO EN CAJA – BANCOS

El saldo es el siguiente:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>
Caja	10,000.00
Bancos	<u>14,153.47</u>
TOTAL	<u>24,153.47</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2017</u>
Clientes	98.29
Provisión Cuentas Incobrables	<u>0</u>
Subtotal	<u>98.29</u>
Otras Cuentas por Cobrar	0
Anticipo a Proveedores	<u>34,900.17</u>
Total	<u>34,998.46</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de los activos por impuestos corrientes, es el siguiente:

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>
Crédito tributario de IVA	9,604.45
Crédito tributario Impuesto a la Renta	<u>13,039.83</u>
TOTAL	<u>22,644.28</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		<u>SALDOS 31/12/2016</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>BAJAS</u>	<u>SALDOS 31/12/2017</u>
Maquinarias y Equipos	U.S.\$	1,707.34	1,518.58	-	3,225.92
Menos:					
Depreciación acumulada		<u>-156.51</u>	<u>-214.68</u>	-	<u>-371.19</u>
TOTAL	U.S.\$	<u>1,550.83</u>	<u>1,303.90</u>	-	<u>2,854.73</u>

8. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las cuentas por pagar, por clasificación, es como sigue:

	<u>31 DICIEMBRE 2017</u>
Proveedores	25,808.92
Beneficios Sociales por Pagar	12,189.50
IESS por pagar	<u>1,326.52</u>
TOTAL	<u>39,324.94</u>

9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

	<u>SALDO 31/12/2017</u>
Retenciones de IVA	-
Retenciones en la fuente del impuesto a la renta	<u>1,381.59</u>
TOTAL	<u>1,381.59</u>

10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

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

	<u>SALDO 31/12/2017</u>
Décimo tercera remuneración	1,534.96
Décimo cuarta remuneración	5,190.16
Vacaciones	4,373.52
Sueldos por Pagar	1,090.86
Participación a trabajadores (notas 13)	4,248.65
 TOTAL	 16,438.15

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social de **FOODMARKET S. A.**, está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u># ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>VALOR DE CADA ACCIÓN</u>	<u>SALDOS U.S.\$</u>
Ricardo Fiore Loor	Ecuador	5,000	50.00	1.00	5,000.00
Fernando Gaitán Marcillo	Ecuador	5,000	50.00	1.00	5,000.00
TOTAL		10,000	100.00		10,000.00

13. PASIVO CONTINGENTE

CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS

**31 DICIEMBRE
2017**

Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta	28,324.35
Menos:	
Participación a trabajadores (notas 10)	4,248.65
	24,075.70
Más:	
Gastos no deducibles locales	672.05
	24,747.75
Base imponible	
Porcentaje de impuesto a la renta	22%
	24,747.75
Impuesto a la renta causado	5,444.51
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente	3,028.85
Rebaja decreto	1,211.54
<u>Impuesto a la renta mínimo causado</u>	
(El valor mayor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente)	4,232.97
Más:	
Anticipo pendiente de pago	1,211.54
Menos:	
Crédito tributario de años anteriores	5,424.21
Retenciones en la fuente a favor	13,060.13
	13,060.13
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$
	<u>13,039.83</u>

Los registros contables de **FOODMARKET S.A.**, no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2017.

14. EVENTO SUBSECUENTE

Entre el 31 de Diciembre del 2017, y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

15. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

FOODMARKET S.A. cuenta con trabajadores en relación de dependencia y no tiene personal tercerizado al 31 de Diciembre del 2017.

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 10 de abril del 2018.