

**FOODMARKET S.A.**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**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.ICL.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 sometidas 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:

|        | <b>31 DICIEMBRE<br/>2018</b> |
|--------|------------------------------|
| Caja   | 10,000.00                    |
| Bancos | <u>16,582.76</u>             |
| TOTAL  | <u>26,582.76</u>             |

#### **5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

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

|                               | <b>31 DICIEMBRE<br/>2018</b> |
|-------------------------------|------------------------------|
| Clientes                      | 232.48                       |
| Provisión Cuentas Incobrables | <u>0</u>                     |
| Subtotal                      | <u>232.48</u>                |
| Otras Cuentas por Cobrar      | 200.00                       |
| Anticipo a Proveedores        | <u>32,751.23</u>             |
| Total                         | <u>33,183.71</u>             |

## 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

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

|                                        | <b>31 DICIEMBRE<br/>2018</b> |
|----------------------------------------|------------------------------|
| Crédito tributario de IVA              | 21,055.02                    |
| Crédito tributario Impuesto a la Renta | <u>23,465.88</u>             |
| TOTAL                                  | <u><u>44,520.90</u></u>      |

## 7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado el 31 de Diciembre del 2018, es como sigue:

| <u>CUENTAS</u>         |        | <u>SALDOS<br/>31/12/2017</u> | <u>ADICIONES</u>       | <u>BAJAS</u> | <u>SALDOS<br/>31/12/2018</u> |
|------------------------|--------|------------------------------|------------------------|--------------|------------------------------|
| Maquinarias y Equipos  | U.S.\$ | 3,225.92                     | -                      | -            | 3,225.92                     |
| Vehículos              | U.S.\$ | 3,225.92                     | 31,750.87              | -            | 31,750.87                    |
| Menos:                 |        |                              |                        |              |                              |
| Depreciación acumulada |        | <u>-694.01</u>               | <u>-1,058.70</u>       | -            | <u>-1,752.71</u>             |
| TOTAL                  | U.S.\$ | <u><u>2,854.73</u></u>       | <u><u>1,303.90</u></u> | -            | <u><u>33,234.08</u></u>      |

## **8. CUENTAS POR PAGAR**

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

|                               | <b><u>31 DICIEMBRE<br/>2018</u></b> |
|-------------------------------|-------------------------------------|
| Proveedores                   | 39,418.38                           |
| Beneficios Sociales por Pagar | 17,745.34                           |
| IESS por pagar                | <u>2,253.40</u>                     |
| TOTAL                         | <u><u>59,417.12</u></u>             |

## **9. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El movimiento de pasivos por impuestos corrientes por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 , es como sigue:

|                                                  | <b><u>SALDO<br/>31/12/2018</u></b> |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|
| Retenciones de IVA                               | -                                  |
| Retenciones en la fuente del impuesto a la renta | <u>3,118.67</u>                    |
| TOTAL                                            | <u><u>3,118.67</u></u>             |

## 10. BENEFICIOS A EMPLEADOS

El movimiento de beneficios a empleados por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, es como sigue:

|                                            | <b><u>SALDO</u></b><br><b><u>31/12/2018</u></b> |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------|
| Décimo tercera remuneración                | 988.43                                          |
| Décimo cuarta remuneración                 | 6,596.69                                        |
| Vacaciones                                 | 7,542.54                                        |
| Sueldos por Pagar                          | 2,617.68                                        |
| Participación a trabajadores<br>(notas 13) | -                                               |
| TOTAL                                      | <u>17,745.34</u>                                |

## 12. CAPITAL SOCIAL

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

| <b><u>ACCIONISTAS</u></b> | <b><u>NACIONALIDAD</u></b> | <b><u>#</u></b><br><b><u>ACCIONES</u></b> | <b><u>%</u></b> | <b><u>VALOR DE</u></b><br><b><u>CADA</u></b><br><b><u>ACCION</u></b> | <b><u>SALDOS</u></b><br><b><u>U.S.\$</u></b> |
|---------------------------|----------------------------|-------------------------------------------|-----------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| 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                     |                            | <u>10,000</u>                             | <u>100.00</u>   |                                                                      | <u>10,000.00</u>                             |

### 13. PASIVO CONTINGENTE

| <u>CONCILIACIÓN DE IMPUESTOS</u>                                                                                              | <b>31 DICIEMBRE<br/>2018</b> |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta                                                         | 35,451.81                    |
| Menos:                                                                                                                        |                              |
| Participación a trabajadores (notas 10)                                                                                       | 5,317.77                     |
|                                                                                                                               | <hr/>                        |
|                                                                                                                               | 30,134.04                    |
| Más:                                                                                                                          |                              |
| Gastos no deducibles locales                                                                                                  | -                            |
|                                                                                                                               | <hr/>                        |
| Base imponible                                                                                                                | 30,134.04                    |
| Porcentaje de impuesto a la renta                                                                                             | 22%                          |
|                                                                                                                               | <hr/>                        |
| Impuesto a la renta causado                                                                                                   | 6,629.49                     |
| Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente                                                            | 4,078.86                     |
| Rebaja decreto                                                                                                                | 2,550.63                     |
| <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) | -                            |
| Más:                                                                                                                          |                              |
| Anticipo pendiente de pago                                                                                                    | 4,078.86                     |
| Menos:                                                                                                                        |                              |
| Crédito tributario de años anteriores                                                                                         | 13,039.83                    |
| Retenciones en la fuente a favor                                                                                              | 17,055.54                    |
|                                                                                                                               | <hr/>                        |
| Saldo a favor del contribuyente                                                                                               | <hr/> <hr/>                  |
| U.S.\$                                                                                                                        | 23,465.88                    |

Los registros contables de **FOODMARKET S.A.**, no han sido fiscalizados por las autoridades tributarias hasta el ejercicio del año 2018.

#### **14. EVENTO SUBSECUENTE**

Entre el 31 de Diciembre del 2018, 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 2018.

#### **16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 10 de abril del 2019.