

FINECHOCOLATES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

Información General:

La Compañía FINECHOCOLATES S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Duran, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal es en carretero Duran Tambo Km. 3 atrás de Fabrica Aplitec. Su actividad principal es actividades de producción y venta de alimentos y bebidas.

1. Bases de elaboración:

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la empresa.

2. Políticas contables:

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos de las actividades ordinarias son procedentes de la venta de accesorios de teléfonos celulares y se reconoce cuando se registra la venta al momento de transferir totalmente los derechos y beneficios de los bienes entregados. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

Costo de ventas

El costo de ventas se aplica al momento de registrar la venta de los bienes al costo de adquisición, en este caso, a la valoración individual de cada bien en base a los costos de importación que según la norma local deberá ser al valor FOB. Adicionalmente, componen parte del costo del inventario los gastos incurridos para finalizar la importación hasta que la mercadería se encuentre en bodegas.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

3. Efectivo y equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2017, los saldos de efectivo y sus equivalentes son de la consignación del capital para la constitución de la compañía. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Bancos Locales	800.00	800.00
Total	800.00	800.00

4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2016, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Clientes	2,422.03	2,254.58
Total	2,422.03	2,254.58

5. Activos por Impuestos Diferidos

Los Activos por Impuestos Diferidos son las pérdidas amortizadas luego haber realizado la conciliación tributaria, estas serán compensadas en los próximos cinco periodos fiscales.

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Pérdida sujeta a amortización en periodos siguientes 22%	8,479.08	1,203.40
Pérdida Tributaria	1,865.39	284.75

6. Ingresos Ordinarios

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Ventas de Mercadería	3,777.83	292.04
Exportación de Bienes	263.00	1,921.85
Otras Rentas		
Total Ingresos	4,040.83	2,213.89

7. Participación a Trabajadores

La Compañía no cuenta con empleados por ende no ha reconocido participación a trabajadores.

8. Impuesto a la Renta

En este período fiscal se causó una pérdida de \$9,102.89 en lo que corresponde a su actividad económica. No causo anticipo de Impuesto a la renta debido a que se acoge a la exoneración por ser una empresa nueva constituida en el año 2016.

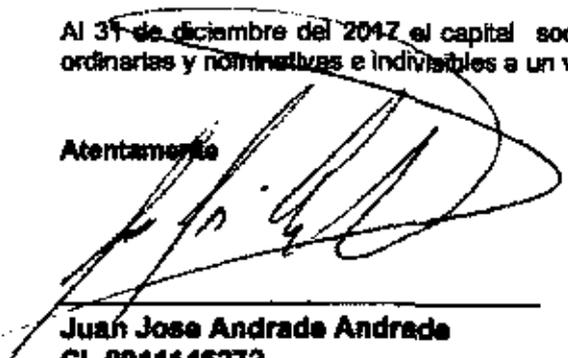
La determinación de la base imponible así como del Impuesto a la renta es la siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	(9,102.89)
(-) Participación Trabajadores	
(+) Gastos no Deducibles	623.84
(-) Amortización Perdidas años anteriores	
Base Imponible Sujeta a Amortización	(8,479.05)
Retenciones en la Fuente que la Realizaron en el Ejercicio Fiscal	22.61
Credito Tributario de Impuesto a la Renta	22.61

9. Capital social

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

Atentamente



Juan Jose Andrade Andrade
C.I. 0911146272
Gerente General
FINECHOCOLATES S.A.