

FOOD&SERVICESJIMOBEL CIA LTDA

Estados de Situación Financiera

Al 31 de diciembre del 2017

(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>dic-17</u>
Activos		
Corriente		
Efectivo en caja y bancos	3	5.742
Activos Financieros:		
Cuentas por cobrar no relacionados		427
Otras cuentas por cobrar	4	23.966
Inventarios	5	7.395
Activos por impuestos corrientes	7	6.702
Total activo corriente		44.232
No corriente		
Instalaciones y equipos - neto	6	32.677
Otras cuentas por cobrar		3.000
Total activo no corriente		35.677
Total activos		79.909
Pasivos y patrimonio		
Corriente		
Cuentas por pagar comerciales		1.374
Otras cuentas por pagar		253
Pasivos por impuestos corrientes	7	1.133
Prestaciones y beneficios sociales	8	2.400
Total pasivo corriente		5.160
No corriente		
Crédito a mutuo	9	59.473
Total pasivo no corriente		59.473
Patrimonio		
Capital Social	10	400
Aporte futura capitalización	11	25.000
Resultados acumulados		(10.124)
Total patrimonio		15.276
Total pasivos y patrimonio		79.909


GERENTE GENERAL
JUAN FERNANDO ENRIQUEZ

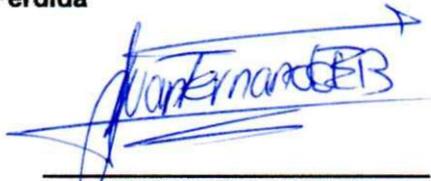

CONTADOR
JUAN ENRIQUEZ CORREA

FOOD&SERVICESJIMOBEL CIA LTDA

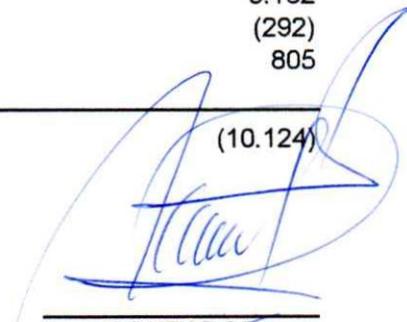
Estados del Resultado Integral

Por el ejercicio comprendido entre el 1 de enero de 2017 y el 31 de diciembre
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	<u>Notas</u>	<u>dic-17</u>
Ingresos ordinarios		36.634
Costo de ventas		13.187
Margen Bruto		23.447
Gastos operacionales:		
Ventas		27.896
Administración		5.162
Otros ingresos y egresos		(292)
Gasto Financiero		805
Pérdida		(10.124)



GERENTE GENERAL
JUAN FERNANDO ENRIQUEZ



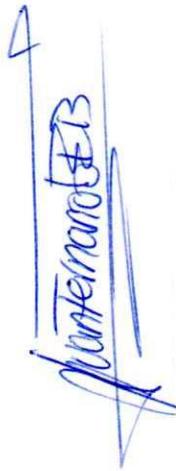
CONTADOR
JUAN ENRIQUEZ CORREA

FOOD&SERVICESJIMOBEL CIA LTDA

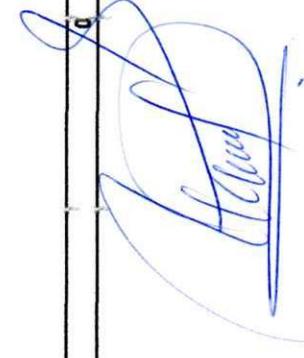
Estados de Cambios en el Patrimonio

Por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

Notas	Capital social	Aportes Fut. Cap.	Reserva Legal	Utilidad/Pérd Acumuladas	Resultados acumulados por aplicación de NIIF por 1era vez		Resultado neto	Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016								
	-	-	-	-	-	-	-	-
10	400							400
11		25.000						25.000
							(10.124)	(10.124)
Saldo al 31 de diciembre del 2017								
	400	25.000	0	0	0	0	(10.124)	15.276



GERENTE GENERAL
JUAN FERNANDO ENRIQUEZ



CONTADOR
JUAN ENRIQUEZ CORREA

FOOD&SERVICESJIMOBEL CIA LTDA

Estados de flujos de efectivo

Por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

	2017
Flujo originado por actividades de operación	
Efectivo provisto por clientes	36.517
Efectivo utilizado en proveedores y otros	(81.728)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(45.211)</u>
Flujo originado por actividades de inversión	
Efectivo utilizado en activos fijos	(33.520)
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	<u>(33.520)</u>
Flujo originado por actividades de financiamiento	
Efectivo provisto por socios	84.473
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>84.473</u>
Variación neta del efectivo y equivalentes de efectivo	5.742
Saldo inicial de efectivo en caja y bancos	
Saldo final de de efectivo en caja y bancos	<u><u>5.742</u></u>



GERENTE GENERAL
JUAN FERNANDO ENRIQUEZ



CONTADOR
JUAN ELIAS ENRIQUEZ CORREA

FOOD&SERVICESJIMOBEL CIA LTDA

Conciliación

Entre el flujo neto originado por actividades de operación y el resultado neto del ejercicio

Por los ejercicios comprendidos entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017,
(Expresados en dólares de los E.U.A.)

(Pérdida) Utilidad (10.124)

Partidas de conciliación entre la utilidad del período y los flujos de efectivo netos provisto por actividades de operación

Beneficios sociales	982
Depreciaciones	1.243
Pérdida Conciliada	<u>(7.898)</u>

Cambios netos en el Capital de Trabajo

(Aumento) Disminución de clientes	(427)
Aumento de gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	(33.668)
Disminución (aumento) de inventarios	(7.395)
(Disminución) Aumento de proveedores	1.374
(Disminución) Aumento de gastos acumulados y otras cuentas por pagar	2.803

Efectivo neto provisto por (utilizado en) actividades de operación **(45.211)**



GERENTE GENERAL
JUAN FERNANDO ENRIQUEZ



CONTADOR
JUAN ELIAS ENRIQUEZ CORREA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

FOOD&SERVICESJIMOBEL CÍA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública el 30 de mayo del 2017, fue inscrita en el Registro Mercantil el 6 de junio del mismo año

Su objeto social es la elaboración de alimentos de comida rápida para la venta en cafeterías

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

a.1 Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros de la Empresa se preparan de acuerdo 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 (IASB).

a.2 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades de propiedad y equipo que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

Los estados financieros de FOOD&SERVICESJIMOBEL CIA. LTDA. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017.

La preparación de estados financieros conforme con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), exige el uso de ciertas estimaciones.

También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

c) Instrumentos financieros básicos -

Los instrumentos financieros se miden de acuerdo con un modelo de costo amortizado para todos los instrumentos financieros básicos excepto para las inversiones en acciones preferentes no convertibles y en acciones ordinarias preferentes sin opción a venta que cotizan en bolsa o cuyo valor razonable se pueda medir con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado.

Los activos y pasivos financieros que no tengan establecida una tasa de interés, que no estén relacionados con un acuerdo que constituye una transacción de financiación y que se clasifiquen como activos corrientes o pasivos corrientes se medirán inicialmente a un importe no descontado.

Reconocimiento inicial de activos financieros y pasivos financieros

La Compañía reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero cuando se convierta en una parte de las condiciones contractuales del instrumento.

Medición Inicial: La Compañía lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden posteriormente al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, efectivamente, una transacción de financiación para la entidad (para un pasivo financiero) o la contraparte (para un activo financiero) del acuerdo. Un acuerdo constituye una transacción de financiación si el pago se aplaza más allá de los términos comerciales normales.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar determinado en el reconocimiento inicial.

Medición Posterior: Al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo, para los instrumentos de deuda. Para las acciones: preferentes no convertibles, ordinarias o preferentes sin opción de venta: si se cotizan en bolsa: Valor Razonable.

Baja de activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) La Compañía transfiere sus derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo acuerdo de traspaso, (ii) La Compañía ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

d) Otros temas relacionados con instrumentos financieros

Se medirá al valor razonable excepto en el caso de: Algunos cambios en el valor razonable de instrumentos financieros de cobertura deban reconocerse en otro resultado integral. Instrumentos de patrimonio sin cotización pública cuyo valor razonable no puede medirse con fiabilidad. Si la medida fiable del valor razonable ya no está disponible, se tratará como el costo del instrumento el valor razonable de la última fecha de medición hasta poder determinar una medida fiable del valor razonable sin esfuerzo o costo desproporcionado.

e) Inventarios-

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

Una entidad incluirá en el costo de los inventarios todos los costos de compra, costos de transformación y otros costos incurridos para darles su condición y ubicación actuales, el costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales) y transporte, manejo y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías, materiales y servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de venta.

f) Instalaciones y equipo -

Las partidas de instalaciones y equipo se miden al costo en el momento del reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La Compañía distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil aplicando el método de lineal. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.

Las partidas tales como las piezas de repuesto, equipo de reserva y el equipo auxiliar se reconocerán de acuerdo con esta sección cuando cumplan con la definición de propiedades, planta y equipo. En otro caso, estos elementos se clasificarán como inventarios.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

Medición en el momento del reconocimiento

El costo comprende el precio de compra, incluyendo honorarios legales y de intermediación, aranceles e impuestos no reembolsables y cualquier costo atribuible directamente para ubicar y dejar el activo en condiciones de uso. Los desembolsos por mantenimiento y reparación menores son cargados a los resultados, cuando se incurren.

Medición posterior al reconocimiento inicial

La Compañía elegirá política contable el modelo del costo o el modelo de revaluación, y aplicará esa política a todos los elementos que compongan una misma clase de propiedades, planta y equipo. Una entidad aplicará el modelo del costo a propiedades de inversión cuyo valor razonable no puede medirse con fiabilidad sin esfuerzo o costo desproporcionado. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Modelo del costo

Una entidad medirá un elemento de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Modelo de revaluación

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa. Si se incrementa el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este aumento se reconocerá directamente en otro resultado integral y se acumulará en el patrimonio, bajo el encabezamiento de superávit de revaluación.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedades y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (En años)
Instalaciones	10
Equipos de Computación	3
Muebles y Enseres	10
Maquinaria	10

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

g) Arrendamientos

Se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento, salvo que resulte más representativa otra base sistemática de reparto por reflejar más adecuadamente el patrón temporal de los beneficios del arrendamiento para el usuario.

I1. Como Arrendador

Los activos que mantengan en arrendamiento financiero y los presentarán como una partida por cobrar, por un importe igual al de la inversión neta en el arrendamiento. La inversión neta en el arrendamiento es la inversión bruta en el arrendamiento del arrendador descontada a la tasa de interés implícita en el arrendamiento los pagos mínimos a recibir por el arrendador bajo un arrendamiento financiero; cualquier valor residual no garantizado que corresponda al arrendador.

El arrendamiento operativo de acuerdo con la naturaleza del activo reconocerá los ingresos por arrendamientos operativos (excluyendo los importes por servicios tales como seguros o mantenimiento) en los resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento. Un arrendador reconocerá como un gasto los costos, incluyendo la depreciación, incurridos en la obtención de ingresos por arrendamiento.

I2. Como arrendatario:

Se reconocerá sus derechos de uso y obligaciones bajo el arrendamiento financiero como activos y pasivos en su estado de situación financiera por el importe igual al valor razonable del bien arrendado, o al valor presente de los pagos mínimos por el arrendamiento, si éste fuera menor, determinados al inicio del arrendamiento. Cualquier costo directo inicial del arrendatario (costos incrementales que se atribuyen directamente a la negociación y acuerdo del arrendamiento) se añadirá al importe reconocido como activo.

La Compañía reconocerá los pagos de arrendamientos bajo arrendamientos operativos (excluyendo los costos por servicios tales como seguros o mantenimiento) como un gasto a lo largo de la duración del arrendamiento de forma lineal a menos que otra base sistemática sea más representativa del patrón de tiempo de los beneficios del usuario, incluso si los pagos no se realizan sobre esa base; o los pagos al arrendador se estructuran en de forma que se incrementen en línea con la inflación general esperada (basada en índices o estadísticas publicadas) para compensar los incrementos del costo por inflación esperados del arrendador.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

h) Provisiones y contingencias

Se reconocerá la provisión como un pasivo en el estado de situación financiera y reconocerá el importe de la provisión como un gasto.

La Compañía medirá una provisión como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación, en la fecha de presentación. La mejor estimación es el importe que una entidad pagaría racionalmente para liquidar la obligación al final del periodo sobre el que se informa, o para transferirla a un tercero en esa fecha.

Una entidad cargará contra una provisión únicamente los desembolsos para los que fue originalmente reconocida.

Se revisará y ajustará las provisiones en cada fecha de presentación, para reflejar la mejor estimación actual del importe que sería requerido para cancelar la obligación en esa fecha. Cualquier ajuste a los importes previamente reconocidos se reconocerá en resultados, a menos que la provisión se hubiera reconocido originalmente como parte del costo de un activo. Cuando una provisión se mida por el valor presente del importe que se espera que sea requerido para cancelar la obligación, la reversión del descuento se reconocerá como un costo financiero en los resultados del periodo en que surja.

Pasivos Contingentes: Es una obligación posible pero incierta o una obligación presente que no está reconocida. Se reconocerá un pasivo contingente como un pasivo, excepto en el caso de las provisiones adquiridas en una combinación de negocios.

Activos contingentes: La Compañía no se reconocerá un activo contingente como un activo. Se revelará información cuando sea probable la entrada de beneficios económicos a la entidad. Sin embargo, cuando el flujo de beneficios económicos futuros sea prácticamente cierto, el activo correspondiente no es un activo contingente y, por tanto, es apropiado proceder a reconocerlo.

i) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes; y a la entrega de la mercadería o prestación del servicio.

Se medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la Compañía.

j) Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

k) Deterioro del valor de los activos

Una pérdida por deterioro de valor tiene lugar cuando el importe en libros de un activo supera su importe recuperable. Se reconocerá una pérdida por deterioro del valor inmediatamente en resultados.

Inventarios: La pérdida por deterioro se reconoce en resultados cuando el precio de venta menos los costos para completar y vender son más bajos que el valor en libros a la fecha de presentación del reporte.

Activos diferentes a los inventarios: Si la cantidad recuperable es más baja que el valor en libros, la diferencia se reconoce en resultados como una pérdida por deterioro, a menos que el activo se registre a un importe revaluado de acuerdo con el modelo de revaluación, cualquier pérdida por deterioro del valor en los activos revaluados se tratará como un decremento de la revaluación efectuada.

Cuando hay evidencia física de deterioro se deben determinar el valor recuperable del activo, y de su caso, reconocer el deterioro.

l) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, que comprenden los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal por parte de la compañía.

Se reconocerá el cambio neto en su pasivo por beneficios definidos durante el periodo, distinto de un cambio atribuible a beneficios pagados a empleados durante el periodo o a aportaciones del empleador, como el costo de sus planes de beneficios definidos durante el periodo.

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.

m) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa 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.

n) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

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 imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido 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 imposables.

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.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

o) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran 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.

p) Cuentas por pagar comerciales

Las 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes y servicios es de 30 a 60 días.

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, el efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Composición:

	<u>2017</u>
Caja	397
Bancos	<u>5.345</u>
Total	<u>5.742</u>

NOTA 4 - OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 el detalle de saldos de otras cuentas por cobrar es el siguiente:

Composición:

	<u>2017</u>
Proveedores del exterior	20.000
Proveedores locales	1.870
Otras cuentas	<u>2.096</u>
Total	<u>23.966</u>

NOTA 5 – INVENTARIOS

Los saldos de inventarios al 31 de diciembre del 2017, se muestran a continuación:

Composición:

	<u>2017</u>
Inventario	7.247
Inventario en tránsito	148
Total	<u>7.395</u>

NOTA 6- INSTALACIONES Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de instalaciones y equipos son los siguientes:

Composición:

	<u>2017</u>
Instalaciones	14.007
Maquinaria y equipo	6.714
Muebles y enseres	11.750
Equipo de computo	<u>1.449</u>
	33.920
Menos:	
Depreciación acumulada	(1.243)
Total	<u><u>32.677</u></u>

Movimiento:

Saldo al 1 de enero	
Adiciones netas	33.920
Depreciación del año	<u>(1.243)</u>
	<u><u>32.677</u></u>

NOTA 7- IMPUESTOS

Al 31 de diciembre del 2017, la composición de los saldos de activos y pasivos por impuestos corrientes se presentan a continuación:

7.1 Activos y pasivos del año corriente

	<u>2017</u>
Activos por impuestos corrientes	
Retenciones en la fuente	349
Retenciones de IVA	1.449
IVA crédito tributario	<u>4.904</u>
Total activos por impuestos corrientes	<u><u>6.702</u></u>
Pasivos por impuestos corrientes	
IVA por pagar	694
Retenciones en la fuente	189
Retenciones de IVA	<u>249</u>
Total pasivos por impuestos corrientes	<u><u>1.133</u></u>

**NOTA 7 – IMPUESTOS
(Continuación)**

7.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

Pérdida según estados financieros antes de impuesto a la renta	10.124)
Gastos no deducibles locales	436
Ingresos exentos	-
Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
Ingresos exentos	-
Ingresos no gravables	-
Gastos no deducibles atribuibles al ingreso exento	-
Utilidad gravable	<u>9.687)</u>
 Impuesto a la renta causado 22% (1)	 <u>-</u>
 Anticipo calculado (2)	 <u>-</u>
 Impuesto a la renta corriente cargado a resultados	 <u>-</u>
 Movimiento de la provisión de impuesto a la renta	
Saldos al comienzo del año	-
Provisión del año	-
Pagos efectuados	-
 Saldos al fin del año	 <u>-</u>

- (1) De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, no obstante, la tarifa impositiva se incrementa al 25% sobre la proporción de la base imponible que corresponda a la participación directa o indirecta de socios, accionistas, beneficiarios o similares, que sean residentes en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición. Si dicha participación excede del 50%, la tarifa aplicable para la compañía será del 25%. Se puede reducir la tarifa en 10 puntos porcentuales sobre las utilidades sujetas a capitalización (la tarifa de impuesto a la renta fue del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización para el año 2016).
- (2) 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. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

Para el año 2016, la Compañía determinó como anticipo de impuesto a la renta de US\$; 19,844 sin embargo, el impuesto a la renta causado del año es de US\$. 30,137 consecuentemente, la Compañía registró en resultados US\$ 30,137 equivalente al impuesto a la renta.

7.3 Aspectos Tributarios

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, partícipes, constituyentes, 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, partícipes, constituyentes, 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, decimotercera y decimocuarta remuneraciones, 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.
- 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).
- 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.

NOTA 8- PRESTACIONES Y BENEFICIOS SOCIALES

Un detalle de las cuentas por pagar a empleados al 31 de diciembre del 2017 se muestra a continuación:

Composición:

	<u>2017</u>
Sueldos	1.004
Décimo tercer sueldo	129
Décimo cuarto sueldo	562
Vacaciones	292
Aporte IESS	<u>414</u>
Total	2.400

NOTA 9 – CREDITO A MUTUO

Al 31 de diciembre del 2017 el saldo del crédito a mutuo es de US\$ 59.473 y no devenga intereses.

NOTA 10- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 400,00 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de USD\$ 1,00 cada una.

NOTA 11- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Corresponde a aportes efectuados por los socios para futuros aumentos de capital.

NOTA 12- CONTINGENCIAS

La Administración de **FOOD&SERVICESJIMOBEL CÍA. LTDA.**, y sus asesores legales consideran que a la fecha de presentación de los estados financieros no existe la necesidad de provisionar pasivos ya que no se tiene ningún proceso judicial y administrativo.

NOTA 13 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (8 de junio del 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 14 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de **FOOD&SERVICESJIMOBEL CIA. LTDA.** en junio 8 del 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de **FOOD&SERVICESJIMOBEL CÍA. LTDA.**, serán aprobados por la Junta de Socios sin modificaciones.