

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 10.- Crédito Tributario

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de la cuenta Crédito Tributario Renta fueron los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario IVA	59.961	80.336
Crédito Tributario Renta	745	10.938
Impuesto Salida de Divisas	211	0
(a)	<u>60.918</u>	<u>91.273</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta Crédito Tributario por un valor de US\$ 60.918 al 31 Diciembre 2017.

### 11.- Inventarios

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de la cuenta Inventarios fueron los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventarios	62.018	218.930
(a)	<u>62.018</u>	<u>218.930</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta Inventarios por un valor de US\$ 62,018 al 31 Diciembre 2017.

### 12.- Seguros Pagados por Anticipados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los saldos de la cuenta Seguros Pagados por Anticipados fueron los siguientes:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Seguros Pagados por Anticipados	1.222	2.300
(a)	<u>1.222</u>	<u>2.300</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta Inventarios por un valor de US\$ 1,222 al 31 Diciembre 2017.

### 13.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de propiedades, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Terrenos	20.334	20.334
Edificios y Otros Inmuebles (Excepto Terrenos)	180.139	180.139
Construcciones en curso	22.867	0
Muebles y Enseres	4.807	0
Maquinarias y equipo	212.377	159.974
Equipo de computación	5.138	5.138
Otras propiedades, planta y equipos	1.290	81.367
	<u>446.952</u>	<u>446.952</u>
(-) Depreciación Acum. Propiedad, planta y equi	<u>(71.168)</u>	<u>(71.168)</u>
<b>Total Propiedad, planta y equipos</b>	<u><u>375.784</u></u>	<u><u>375.784</u></u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta Propiedad, planta y equipos por un valor de US\$ 375.784 al 31 Diciembre 2017.

**Notas a los estados financieros (continuación)**

**Pasivo corriente**

**14.- Cuentas y Documentos por Pagar**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas y documentos por pagar se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas y Documentos por pagar	3.120	53.905
(a)	<u>3.120</u>	<u>53.905</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de las Cuentas por Pagar por \$ 3.120 al 31 Diciembre 2017.

**15.- Cuenta por pagar Accionistas y Socios**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta Impuesto a la Renta por Pagar se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuenta por pagar Accionistas y Socios	122.259	125.360
(a)	<u>122.259</u>	<u>125.360</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta por pagar Accionistas y Socios por un valor de USD \$ 122.259 al 31 diciembre del 2017.

**16.- Obligaciones Financieras Corrientes**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta Obligaciones Financieras Corrientes se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones Financieras Corrientes	0	3.005
(a)	<u>0</u>	<u>3.005</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta Obligaciones Financieras Corrientes por un valor de USD \$ 0,00 al 31 diciembre del 2017.

**17.- Obligaciones con el IESS**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta Obligaciones con el IESS se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones con el IESS	7.933	8.683
(a)	<u>7.933</u>	<u>8.683</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta Obligaciones con el IESS por \$ 7.933 al 31 diciembre del 2017.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### Pasivo corriente

#### 18.- Jubilación Patronal

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta Jubilación Patronal se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación Patronal	19.574	0
(a)	<u>19.574</u>	<u>0</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la Cuenta Jubilación Patronal \$ 19.574 al 31 Diciembre 2017.

#### 19.- Pasivos corriente por Beneficios a Empleados

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta Pasivos corriente por Beneficios a Empleados se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivos corriente por Beneficios a Empleados	18.774	9.466
(a)	<u>18.774</u>	<u>9.466</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la Cuenta Pasivos corriente por Beneficios a Empleados \$ 18.774 al 31 Diciembre 2017.

#### 20.- Otras Provisiones Corrientes por Pagar

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta Otras Provisiones Corrientes por Pagar se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones con la Administración	3.561	0
Cuentas por pagar diversas	3.886	0
(a)	<u>7.446</u>	<u>0</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta Otros Pasivos Corrientes por pagar por un valor de USD \$ 7.446 al 31 diciembre del 2017. Se divide en Obligaciones con la administración por \$ 3.561 que representa un 48% y Cuentas por pagar diversas \$ 3.886 que representa el 52%.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### Pasivo corriente

#### 21.- Cuentas y Documentos por Pagar No Corriente

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas y documentos por pagar no corriente se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas y Documentos por Pagar No Corrient	0	130.860
(a)	<u>0</u>	<u>130.860</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de las cuentas y documentos por pagar no corriente un valor de USD \$ 0,00 al 31 diciembre del 2017.

#### 22.- Cuentas por Pagar Accionistas y Socios No Corriente

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta por pagar Accionistas y Socios se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Pagar Accionistas y Socios No C	199.818	231.745
(a)	<u>199.818</u>	<u>231.745</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la Cuenta por Pagar Accionistas y Socios No Corriente \$ 199.818 al 31 Diciembre 2017.

#### 23.- Obligaciones Financieras No Corrientes

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, la cuenta Obligaciones Financieras No Corrientes se mostraba de la siguiente manera:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Obligaciones Financieras No Corrientes	113.217	117.464
(a)	<u>113.217</u>	<u>117.464</u>

(a) Se detalla los saldos acumulados de la cuenta Obligaciones Financieras No Corrientes por un valor de USD \$ 113.217 al 31 diciembre del 2017.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 24.- Capital social

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2017 y 2016 fue de US\$ 800 conformado por acciones ordinarias con un valor nominal de US\$ 1,00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	# acciones	US\$	% participación
PAPP SANCHEZ ANTONIO	200	200	25,00%
PAPP SILIEZAR ERICK GUSTAVO	600	600	75,00%
	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>100,00%</u>

### 25.- Aportes para Futuras Capitalizaciones

Los Aportes para Futuras Capitalizaciones al 31 de Diciembre del 2017 se detalla a continuación:

	2017	2016
Aportes para Futuras Capitalizaciones	<u>0</u>	<u>56.730</u>
	<u>0</u>	<u>56.730</u>

### 26.- Resultados Acumulados

Los Resultados Acumulados de la compañía al 31 de Diciembre del 2017 suman:

	2017	2016
Resultados Acumulados	<u>6.999</u>	<u>36.575</u>
	<u>6.999</u>	<u>36.575</u>

### 27.- Resultados del Ejercicio (Pérdida) 2016

Los Resultados del Ejercicio (Pérdida) de la compañía al 31 de Diciembre del 2016 suman:

	2017	2016
Resultados del Ejercicio (Pérdida)	<u>0</u>	<u>86.306</u>
	<u>0</u>	<u>86.306</u>

### 28.- Resultados del Ejercicio 2017

Los Resultados del Ejercicio de la compañía al 31 de Diciembre del 2017 suman:

	2017	2016
Resultados del Ejercicio	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 29.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias generados en los años 2017 y 2016 corresponden a facturación emitida por distribución y venta de productos alimenticios. El incremento en comparación con el periodo 2017 es del 53% mas que el 2016.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Total de ventas	401.803	916.790
	<u>401.803</u>	<u>916.790</u>

### 30.- Costos y gastos por su naturaleza

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<u>2017</u>
Costo de ventas	(340.775)
Gastos administrativos y ventas	(41.395)
Gastos depreciación acum. PPE	0
Otros gastos	(19.633)
	<u>(401.803)</u>

### 31.- Impuesto a la renta

El impuesto a la renta se calcula de una tasa del 22% sobre las utilidades gravables. En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país, la tasa de impuesto a la renta sería del 13% sobre el monto reinvertido, siempre y cuando se efectúe el correspondiente aumento de capital, hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

Según la Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (R. O. 351S, 29-XII-2010), el impuesto a la Renta de sociedades se aplicará de la siguiente manera: para el ejercicio económico del año 2013, el porcentaje será del 22%.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### 32.- Reformas tributarias

#### Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social

Mediante el Registro Oficial No. 877 del 13 de enero del 2013 se publicó el "Reglamento para la Aplicación de la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social", su objetivo es reglamentar las reformas legales introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social, a fin de alcanzar una cabal aplicación del nuevo marco jurídico tributario.

A continuación un resumen de las reformas tributarias más significativas introducidas por la Ley Orgánica de Redistribución de los Ingresos para el Gasto Social y su Reglamento:

#### **IVA pagado en la prestación de servicios financieros**

Los sujetos pasivos que se dediquen a la producción, comercialización de bienes, o a la prestación de servicios gravados con tarifa 12% de IVA, tendrán derecho a utilizar como crédito tributario el Impuesto al Valor Agregado pagado en la utilización de servicios financieros gravados con 12% de IVA, de acuerdo a lo previsto en el artículo 66 de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Cuando el sujeto pasivo no haya realizado ventas, transferencias o prestación de servicios en un período, el crédito tributario se trasladará al período en el que existan transferencias.

#### **Impuesto a la salida de divisas**

Cuando el Impuesto a la Salida de Divisas susceptible de ser considerado como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, no haya sido utilizado como tal, en todo o en parte, en la respectiva declaración del ejercicio económico corriente, el contribuyente de dicho impuesto podrá elegir entre una de las siguientes

1. Considerar dichos valores como gastos deducibles únicamente en la declaración de impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio económico en el que se generaron los respectivos pagos de ISD;
2. Utilizar dichos valores como crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta causado o su anticipo establecido en el artículo 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, en el ejercicio fiscal en que se generaron o en los siguientes cuatro años; o,
3. Solicitar la devolución de dichos valores al Servicio de Rentas Internas, dentro del siguiente ejercicio fiscal respecto del cual el pago fue realizado o dentro de los cuatro ejercicios posteriores, en la forma y cumpliendo los requisitos que establezca la Administración Tributaria.

## Notas a los estados financieros (continuación)

### **Impuesto a los activos en el exterior**

Se considerarán como activos en el exterior, gravados con este impuesto, a los fondos disponibles e inversiones que mantengan en el exterior, sea de manera directa o a través de subsidiarias, afiliadas u oficinas, las entidades privadas reguladas por la Superintendencia de Bancos y Seguros y las reguladas por las Intendencias del Mercado de valores de la Superintendencia de Compañías.

La tarifa del impuesto a los activos en el exterior es de 0.25% mensual sobre la base imponible aplicable para los fondos disponibles en entidades extranjeras y de inversiones emitidas por emisores domiciliados fuera del territorio nacional.

### **Reglamento de comprobantes de venta, retención y documentos complementarios**

Los sujetos pasivos que hayan sido autorizados para emitir comprobantes de venta, retención y documentos complementarios electrónicamente mediante mensajes de datos, no están obligados a emitir y entregar de manera física dichos documentos.

### **Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia**

En el Registro Oficial No. 876 del 22 de enero del 2013 se expidió el "Reglamento que establece la información y documentos que están obligados a remitir anualmente a la Superintendencia de Compañías, las sociedades sujetas a su control y vigilancia". Este reglamento establece la información que cada sociedad se encuentra obligada a remitir electrónicamente a este ente de control en el primer cuatrimestre de cada

### **33.- Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de nuestro informe en Abril 09 del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

### **34.- Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación en Abril 17 del 2018.

---