

ECUAFUTURO S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2018

Nota 1 Información General

ECUAFUTURO S.A. es una sociedad anónima y tiene su domicilio en Guayaquil, la misma que se encuentra inscrita en el Registro Mercantil número 11.813, está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías.

La Sociedad se constituyó el 7 de Julio del año 1997, su objeto principal es el Asesoramiento Financiero.

Nota 2 Resumen de las políticas de contabilidad más importantes

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Declaración de cumplimiento: La Compañía mantiene sus registros contables de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB), que también han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Base de preparación y presentación: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico: los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

Activos financieros: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra y venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el USDólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Impuesto a la renta corriente: El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Nota 3

Propiedad, Planta y equipos

Composición:

<u>Descripción</u>	<u>Terrenos (1)</u>	<u>Edificio</u>	<u>Vehículos</u>	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Maquinarias y equipos</u>	<u>Equipos de oficina</u>	<u>Obras en curso</u>	<u>Total</u>
Al 1 de enero del 2017								
Costo	5,346,224	-	1,573	36,696	19,870	9,535	1,103,903	6,517,801
Depreciación acumulada	-	-	(1,573)	(4,982)	(3,607)	(1,249)	-	(11,411)
Valor en libros	5,346,224	-	-	31,714	16,263	8,286	1,103,903	6,506,390
Movimiento 2017								
Activación (2)	137,813	408,403	-	-	430	(430)	(546,216)	-
Bajas	-	-	-	(3,669)	-	(141)	-	(3,810)
Depreciación	-	(18,378)	-	(2,973)	(1,775)	(858)	-	(23,984)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2017	5,484,037	390,025	-	25,072	14,918	6,857	557,687	6,478,596
Al 31 de diciembre del 2017								
Costo	5,484,037	408,403	1,573	33,027	20,300	8,964	557,687	6,513,991
Depreciación acumulada	-	(18,378)	(1,573)	(7,955)	(5,382)	(2,107)	-	(35,395)
Valor en libros	5,484,037	390,025	-	25,072	14,918	6,857	557,687	6,478,596
Movimiento 2018								
Adiciones, netas	-	-	-	1,990	2,319	-	44,333	48,642
Bajas en costo	-	-	(1,573)	-	-	-	(22,680)	(24,253)
Baja en depreciación	-	-	1,573	-	-	-	-	1,573
Depreciación	-	(18,378)	-	(3,002)	(1,875)	(858)	-	(24,113)
Valor en libros al 31 de diciembre del 2018	5,484,037	371,647	-	24,060	15,362	5,999	579,340	6,480,445
Al 31 de diciembre del 2018								
Costo	5,484,037	408,403	-	35,017	22,619	8,964	579,340	6,538,380
Depreciación acumulada	-	(36,756)	-	(10,957)	(7,257)	(2,965)	-	(57,935)
Valor en libros	5,484,037	371,647	-	24,060	15,362	5,999	579,340	6,480,445

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, no existen gravámenes ni restricciones sobre la propiedad y equipos.

- (1) Corresponde a terrenos que mantiene la Compañía ubicados en la carretera Vía a la Costa, Km 20 Mz. 196, el cual ha sido entregado en comodato.

(2) Corresponde principalmente a la construcción de una casa de campo ubicada en la Hacienda La estancia, y mejoras e instalaciones varias, el valor activado fue debidamente certificado por un perito calificado independiente.

Nota 4 Otras cuentas por pagar

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Valango S.A. (1)	1.566.686	1.470.361
Otras cuentas por pagar	73.463	72.847
	<u>1.640.149</u>	<u>1.543.208</u>

(1) Corresponde a préstamos otorgados, los mismos que no generan intereses y no tienen fecha de vencimiento definida.

Nota 5 Saldos y transacciones con entidades relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante los años 2018 y 2017 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a: i) las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la Compañía, tienen control conjunto o influencia significativa (asociadas).

(a) SalDOS:

<u>Cuentas por cobrar</u>	<u>Relación</u>	<u>Transacción</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Elberton Enterprises INC (1)	Accionista	Anticipo de dividendos	-	46,599
<u>Cuentas por pagar</u>				
Valdemoro S.A.	Entidad del grupo	Préstamo	-	52,340

(1) Durante el año 2018 se efectuó la transferencia de acciones a la compañía Brohold S.A.

(b) Transacciones:

	<u>Relación</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Préstamos</u>			
Elberton Enterprises INC	Accionista	-	799
Brohold S.A.	Accionista	60,799	-

Nota 6 Impuesto a la renta corriente y diferido

(a) Situación Fiscal

La Compañía no ha sido fiscalizada hasta la presente fecha. Los años 2017 a 2018 se encuentran abiertos a revisión fiscal por parte de las autoridades correspondientes.

(b) Conciliación del resultado contable-tributario

El impuesto a la renta de los años 2018 y 2017 se determinó como sigue:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Pérdida antes impuestos	(72,213)	(37,776)
Más: Gastos no deducibles (1)	<u>29,293</u>	<u>5,171</u>
Pérdida tributaria	<u>(42,920)</u>	<u>(32,605)</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2018 corresponde a costos y gastos no relacionados con la obtención, mantenimiento y mejoramiento de los ingresos gravados de Impuesto a la Renta US\$23.250 y provisiones y reservas que excedan los límites establecidos por la Ley US\$6.000. Al 31 de diciembre del 2017 corresponde a bajas de activos por US\$3.810.

(c) Impuesto a la renta diferido

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía no ha determinado la existencia de diferencias temporarias entre sus bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF.

(d) Impuesto por recuperar y pagar

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Impuestos por recuperar:</u>		
Crédito tributario retenciones en la fuente del IVA	<u>112,474</u>	<u>106,085</u>
	<u>112,474</u>	<u>106,085</u>
<u>Impuestos por pagar:</u>		
Otros	-	-
	<u>452</u>	-
	<u>452</u>	-

(1) Corresponde a crédito tributario por retenciones en la fuente del Impuesto al Valor Agregado de acuerdo al Art.155 del Reglamento para la aplicación de la LRTI "el sujeto pasivo en su declaración, utilizará como crédito tributario la totalidad de las retenciones que le hayan efectuado por concepto de IVA"; en el caso de que el sujeto pasivo requiera la acción de

cobro podrá realizarlos hasta en el plazo de 5 años en el que prescribirá el crédito tributario, contados desde la fecha en que fueron exigibles.

Nota 7 Gastos administrativos

Composición:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Depreciación	24,113	23,984
Otros gastos	23,293	-
Impuestos, permisos y matrículas	14,807	6,439
Baja de cartera (1)	6,000	-
Servicios básicos	4,851	2,737
Servicios profesionales	2,631	681
Mantenimiento y reparación	2,031	-
Suministros	34	-
Otros menores	384	3,910
	<u>78,144</u>	<u>37,751</u>

Nota 8 Capital social

El Al 31 de diciembre del 2018 el capital autorizado de la Compañía es de US\$ 121.600 del cual se encuentra suscrito y pagado US\$60.800 que comprenden 60.800 (2017: 800) acciones ordinarias y nominativas de US\$1 cada una, conformado de las siguiente manera:

2018

Nombre	Nacionalidad	2018	%
Brohold S.A.	Ecuador	60,799	100.0%
Reyes Salvador Samuel	Perú	1	0.0%
		<u>60,800</u>	<u>100%</u>

2017

Nombre	Nacionalidad	2017	%
Reyes Salvador Samuel	Perú	1	0.1%
Elberton Enterprises Inc.	Costa Rica	799	99.9%
		<u>800</u>	<u>100%</u>

