

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

## **1. INFORMACION GENERAL**

La Compañía EXETASTE CIA LTDA: (En adelante "La compañía") Está legalmente constituida en el Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Vigésimo Noveno de Quito, Dr. Rodrigo Salgado Valdez, el 12 de febrero de 1999, debidamente inscrita ante el Registrador Mercantil de Quito el 8 de junio del mismo año, bajo el número mil trescientos treinta.

Su objeto social consiste en la producción, preparación, investigación, desarrollo tecnológico, distribución de toda clase de alimentos en su estado natural, semiprocesados o procesados de todo tipo de comidas y bebidas para consumo humano y animal. Como medios para cumplir sus objetivos, la compañía puede realizar toda clase de actos y contratos permitidos por las Leyes de la República.

En julio del 2017, mediante Junta General de Accionistas, se resolvió cerrar su establecimiento en la ciudad de Guayaquil.

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

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros de la Compañía. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan estos estados financieros.

### **2.1 Bases de preparación de estados financieros**

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

### **2.2 Conversión de moneda extranjera**

#### *(a) Moneda funcional y moneda de presentación*

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

(moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación.

*(b) Transacciones y saldos*

Las transacciones en moneda extranjera, si existieran, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados, excepto cuando son diferidos en el patrimonio en transacciones que califican como cobertura de flujos de efectivo.

### **2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

### **2.4 Activos y pasivos financieros**

**2.4.1 Activos financieros** - Los activos financieros se clasifican dentro de las siguientes categorías: activos financieros "al valor razonable con cambios en los resultados", "inversiones mantenidas hasta el vencimiento" "activos financieros disponibles para la venta", y "préstamos y partidas por cobrar". La clasificación depende de la naturaleza y propósito de los activos financieros y se determina al momento del reconocimiento inicial. Todas las compras o ventas regulares de activos financieros son reconocidas y dadas de baja a la fecha de la transacción. Las compras o ventas regulares son todas aquellas compras o ventas de activos financieros que requieran la entrega de activos dentro del marco de tiempo establecido por una regulación o acuerdo en el mercado.

**Baja en la cuenta de activos financieros** - La Compañía dará de baja en cuentas un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, o cuando transfiera de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiera ni retiene sustancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los montos que tendría que pagar.

**2.4.2. Pasivos financieros emitidos por la compañía** - Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho *incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses* después de la fecha del estado de situación financiera. Los pasivos financieros son clasificados como al valor razonable con cambios en los resultados u 'otros pasivos financieros'.

**Baja en cuentas de un pasivo financiero** - La Compañía dará de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

## **2.5 Impuesto a la renta corriente**

El gasto por Impuesto a la renta del año comprende el Impuesto a la renta corriente. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

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 en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

## **2.6 Reconocimiento de ingresos**

Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**2.7 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, y se registran en el período más cercano en el que se conocen

**3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS**

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas explicativas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, presenta los siguientes saldos:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja		1,390
Bancos Locales	<u>2,947</u>	<u>6,823</u>
	<u><b>2,947</b></u>	<u><b>8,212</b></u>

**5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario Impuesto al Valor Agregado	132	8,027
Retención IVA que le han efectuado		4,873
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	15,639	68,594
	<u><b>15,770</b></u>	<u><b>81,495</b></u>

**6. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	17,399	68,604
<i>Proveedores franquicias</i>	<u>10,872</u>	<u>2,573</u>
	28,271	71,177
Cuentas por pagar relacionadas		
Centros Comerciales del Ecuador	205,514	355,828
Otras cuentas por pagar		3,822
	<u><b>233,785</b></u>	<u><b>430,827</b></u>

**7. OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar y Retenciones	61	12,149
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	61	2,613
	<u><b>122</b></u>	<u><b>14,762</b></u>

**8. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital	400	400
Reserva Legal	20,556	20,556
Reserva Facultativa	25,082	25,082
Adopción por NIIF	210,119	210,119
Otros Resultados Integrales	(128)	(128)
Ganancias acumuladas	299,138	299,138
Pérdidas Acumuladas	(193,550)	(95,863)
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	<u>(576,808)</u>	<u>(97,687)</u>
	<u><b>(215,190)</b></u>	<u><b>361,618</b></u>

**9. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

La compañía al 31 de diciembre de 2017, presenta la siguiente información:

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

**Ingresos**

Alimentos Mal del Sol	436,021
Bebidas sin alcohol	12,218
Bebidas con alcohol	32,254
(-) Descuento en Ventas	(914)
Dividendos	26,164
Otros Ingresos	376,220

Total Ingresos **881,963**

**Costo de Ventas**

Costo de Ventas	161,187
Sueldos y Beneficios de Ventas	188,783
Otros Gastos Personal	60,056
Otros Costos Indirectos	132,990

543,016

**Gastos**

Sueldos y Salarios	6,711
Beneficios Sociales	4,079
Honorarios	3,354
Depreciación	14,940
Amortización Intangibles	9,098
Comisiones Tarjetas de Crédito	14,318
Impuestos y Contribuciones	9,041
Franquicia y Mercadeo	24,622
Capacitación	5,000
Otros Gasto Generales	64,620
Pérdida en Venta de Activos	665,645
Pérdida en Inventarios	2,856
Pérdida en Activos Intangibles	82,300

906,585

Total Costos y Gastos **1,449,601**

**10. IMPUESTO A LA RENTA**

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2017 y 2016, las partidas

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

---

conciliatorias que afectaron la utilidad contable a fin de determinar la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

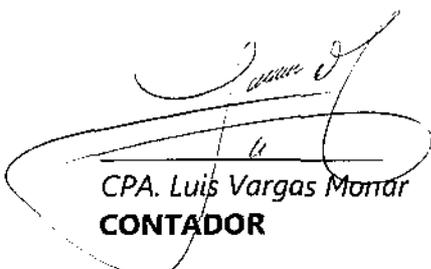
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta</b>	<b>(567,638)</b>	<b>(87,310)</b>
Gastos no deducibles	626,650	1,494
Ingresos exentos	26,164	
Otras rentas exentas		
Utilidad gravable	32,847	(85,816)
Impuesto a la renta causado 22%	<b>7,226</b>	
Anticipo calculado	9,169	10,377
Impuesto a la renta corriente cargado a Resultados	<b>9,169</b>	<b>10,377</b>

#### **11. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión del presente informe, no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

#### **12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de la Compañía, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la gerencia.



CPA. Luis Vargas Monar  
**CONTADOR**