

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(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 2018 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*

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (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 transfiere de manera sustancial los riesgos y ventajas inherentes a la propiedad del activo financiero a otra entidad. Si la Compañía no transfiere ni retiene substancialmente todos los riesgos y ventajas inherentes a la

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la 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.

## **2.7 Costos y gastos**

Los 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 2018 y 2017, presenta los siguientes saldos:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos Locales	2.430,88	2.946,55

## **5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Crédito IVA en Compras	110,59	131,65
Crédito Tributario Impuesto a la Renta	10.988,11	15.638,61

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

**6. CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Proveedores locales	16.385,01	17.399,22
Proveedores franquicias	-	10.871,79
	<hr/> <u>16.385,01</u>	<hr/> <u>28.271,01</u>
 Cuentas por pagar relacionadas		
Centros Comerciales del Ecuador	-	205.513,72
	<hr/> <u>16.385,01</u>	<hr/> <u>233.784,73</u>

**7. OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Impuesto al Valor Agregado -IVA por pagar y Retenciones	61,20	61,20
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	59,23	60,99
	<hr/> <u>120,43</u>	<hr/> <u>122,19</u>

**8. PATRIMONIO**

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, esta cuenta presenta el siguiente detalle:

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Capital	400,00	400,00
Reserva Legal	20.555,82	20.555,82
Reserva Facultativa	25.082,00	25.082,00
Adopción por NIIF	210.119,00	210.119,00
Otros Resultados Integrales	(127,77)	(127,77)
Ganancias acumuladas	299.138,23	299.138,23
Pérdidas Acumuladas	(527.662,65)	(193.549,68)
Utilidad / Pérdida del Ejercicio	(30.480,49)	(576.807,71)
	<b><u>(2.975,86)</u></b>	<b><u>(215.190,11)</u></b>

## 9. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS

La compañía al 31 de diciembre de 2018 presenta la siguiente información:

### **Ingresos**

Otros Ingresos	5,00
----------------	------

### **Gastos**

Honorarios	6.120,00
Teléfono	419,62
IVA que se carga al gasto	1.353,67
Suministros y Materiales	15,00
Otros Gastos	17.911,20
Gastos financieros	15,50
 Total Gastos	<b>25.834,99</b>

## 10. IMPUESTO A LA RENTA

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las partidas 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>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta</b>	<b>(25.829,99)</b>	<b>(567.638,48)</b>
Gastos no deducibles	-	626.649,55
Ingresos exentos	-	26.164,46

**EXETASTE CIA. LTDA.**  
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

---

Utilidad gravable	(25.829,99)	32.846,61
Impuesto a la renta causado 22%	-	7.226,25
Anticipo calculado	4.650,50	9.169,23
Impuesto a la renta corriente cargado a Resultados	<b>4.650,50</b>	<b>9.169,23</b>

## **11. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2018 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 2018, han sido aprobados por la gerencia.



CPA. Luis Vargas Monar  
**CONTADOR**

