

FISATILSA

Por el año terminado el 31 de Diciembre del 2015

Contenido

Página

Notas a los Estados Financieros

2 - 8

FISATTI S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

1. INFORMACION GENERAL

a. Objeto Social

FISATTI S.A. fue constituida de acuerdo con las leyes de la República del Ecuador en Febrero de 2003 con el nombre de FISATTI S.A. es una persona jurídica legalmente autorizada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con número de expediente 110818, su actividad principal Venta al por mayor y menor de fertilizantes.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1 **Declaración de cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES – NIIF-PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF-PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2015, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

- 2.2 **Bases de Elaboración** – Los estados financieros de FISATTI S.A comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES- NIIF Pymes

2.3 Efectivo - Bancos

Incluye aquellos activos financieros altamente líquidos y depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

2.4. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar

Se registran a valor razonable. La compañía vende principalmente al contado con un crédito máximo a 60 días plazo todas las ventas están respaldadas legalmente mediante comprobantes de ventas autorizados. Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas, no incluyen intereses, son registradas al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo, suele ser el mismo precio de la factura.

2.5. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar

Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable, se reconoce una cuenta por pagar el importe sin descontar de la cuenta por pagar en efectivo, su costo suele ser el mismo precio de la factura.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se mide al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. No devengan intereses. El período de crédito promedio para la compra de bienes es de 30 días. todas las cuentas se respaldan en comprobantes de ventas legalmente autorizados.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

- 2.6. Impuestos – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente. El impuesto diferido se reconoce cuando se presenta una diferencia fiscal temporaria según la siguiente política:

2.6.1 Impuesto 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 imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario - SRL (Servicio de Rentas Internas) al final de cada período.

2.6.2 Impuestos diferidos – Se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias fiscales temporarias. Se reconocerá activo por impuestos diferidos por causa de 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, son medidos empleando las tasas fiscales que se esperar sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

2.6.3 Impuestos corrientes y diferidos – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado o cuando surge del registro inicial de una combinación de negocios.

2.7. Provisiones –

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, y es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión es la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente del referido flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo, si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso, y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

2.1 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.

2.08.1 Venta de servicios. Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios son reconocidos cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los servicios, el importe de los ingresos y los costos incurridos o por incurrir, en relación con la transacción, pueden ser medidos con fiabilidad, y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

2.09 Costos y gastos

Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2.10 Activos financieros.

Se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

FISA III S.A
Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

2.11. Unidad Monetaria.

A partir de Enero 10 de 2000 el Gobierno Nacional decretó un tipo de cambio fijo de S/ 25.000 (Sucres) por cada Dólar de EEUU, como primer paso del proceso de dolarización, las leyes actuales confirman que Ecuador ha adoptado el Dólar de los EEUU como medio circulante de dinero, dicho cambio ha originado entre otros los siguientes factores: baja en tasas de interés, recesión de la economía, disminución del poder adquisitivo, incremento de los índices de inflación.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Valor reflejado en estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2015 comparado con el valor reflejado al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente

	2014 US\$	2015 US\$	Incremento
Banco Boliviano Uta Cte US\$-2010000-	37,947.04	75,772.08	35,825.04
Total Caja – Bancos	37,947.04	75,772.08	35,825.04

Al 31 de diciembre de 2015 los depósitos bancarios y sus saldos no generan intereses ganados.

4. CUENTAS POR COBRAR, OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas por cobrar, es como sigue.

	2014 US\$	2015 US\$	Incremento
Cuentas por cobrar clientes generales	231,512.50	74,129.70	(157,402.80)
Otras cuentas por cobrar - De Related Parties	-	101,150.00	101,150.00
Otras cuentas por cobrar no relacionadas	3,339.71	24,524.97	21,184.66
Total cuentas por cobrar	234,852.21	199,804.67	(35,068.14)

FISATTI S.A

Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

5. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de las provisiones y cuentas por pagar, es como sigue:

	2014 US\$	2015 US\$	Incremento
Obligaciones por pagar al Sr	19,144.92	21,358.41	3,213.49
Obligaciones con CHES	2,469.09	310.83	(2,158.26)
Obligaciones con empleados	1,660.91	1,736.04	75.13
Participación trabajadores	11,508.03	14,843.03	3,335.00
Total Cuentas por Pagar	34,782.95	38,248.31	4,465.36

El pasivo con el SRT corresponde al impuesto a la renta del año 2014 y retenciones en la fuente por pagar.

La compañía no ha recibido notificaciones de glosas fiscales en cuanto a las declaraciones y pagos de sus impuestos.

El Pasivo por el IESS corresponde a las aportaciones patronales y personales del año 2014.

El pasivo por beneficios de ley a empleados corresponden a los beneficios sociales a empleados más el 15% de utilidades del 2014.

6. PATRIMONIO

6.1 Capital social – Al 31 de diciembre del 2015, representa 6 000 acciones, de valor nominal US\$ 1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas.

FISATTI S.A.
Notas a los estados financieros

31 de diciembre del 2015

7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de los gastos por su naturaleza es como sigue:

	2014 US \$	2015 US\$	Incremento/disminución
Salarios, Salarios y Demás Remuneración	20,000.00	19,800.00	(200.00)
Aportes a la Seguridad Social (incluido)	7,134.76	4,067.40	(3,067.36)
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	4,484.17	1,707.96	(2,776.21)
Planes Beneficios Empleados	-	3,222.00	3,222.00
Honorarios, Comisiones y Dietas a Per	8,588.92	70,055.58	61,466.66
Arrendamiento Operativo	13,176.69	16,360.87	3,184.18
Promoción y Publicidad	-	-	-
Mantenimiento y Reparaciones	6,288.27	16,792.46	10,504.19
Combustible	-	224.44	224.44
Tarifa Local	563.49	537.02	(26.47)
Suministros, materiales y repuestos	3,955.41	7,090.77	\$,135.36
Transporte	1,915.75	1,664.04	(251.71)
Gastos de gestión	-	-	-
Gastos de Viaje	-	869.12	869.12
Agua, energía, luz y telecomunicación	385.11	642.61	257.50
Seguros	-	-	-
Impuestos, Contribuciones y Otros	2,154.05	2,985.50	831.45
Depreciación	-	639.73	639.73
provis cuentas incobrables	2,315.32	741.28	(1,574.03)
Provis Desauco	1,079.17	-	(1,079.17)
Ira cargado al costo o gasto	5,581.77	20,708.02	15,126.25
Otros Gastos	75,157.93	43,945.62	(31,212.31)
Gastos Financieros	-	-	-
Total Gastos	152,780.81	212,854.43	59,273.62

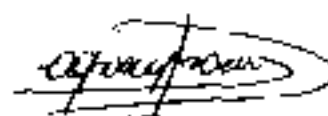
8. Evento Subsecuente

La compañía no ha presentado eventos subsecuentes que deban ser revelados o contabilizados en sus Estados Financieros.

9. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2015 han sido aprobados por la Administración de la compañía en febrero 19 de 2015, y serán presentados a los accionistas y junta directiva para su aprobación.


Ing. Noemi Rivadeneira
Contadora
RUC 0914367164801


Edward Herrera
Gerente General
C.I. 0912858560