

## FENIXCONSTRU S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

### 1. Información General:

La Compañía FENIXCONSTRU S.A. es una sociedad anónima domiciliada en Guayaquil, Ecuador. El domicilio de su sede social y principal centro del negocio es Manuel de Luzarraga 211 y Panamá. Su actividad principal es la Fabricación de productos textiles.

### 2. Bases de elaboración:

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de estado Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

### 3. Políticas contables:

#### Inversiones en asociadas

Las inversiones en asociadas se contabilizan al costo menos cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los ingresos por dividendos de inversiones en asociadas se reconocen cuando se establece el derecho a recibirlos por parte de la compañía. Se incluyen en otros ingresos.

#### Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes o prestación de servicios se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y/o al momento de la prestación. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados a la venta.

#### Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el que se incurren.

#### Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias equivale al impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar, conforme a lo establecido en la normativa tributaria vigente, puede ser calculado: a) sobre la base imponible (utilidad tributaria) del año; o, b) por el valor del anticipo; el que resulta mayor.

#### Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En el cálculo de la depreciación de las propiedades, planta y equipo se considera la vida útil estimada para cada partida, sin exceder de las siguientes tasas anuales:

Bienes Inmuebles	5%
Vehículos	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

#### Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten al dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

#### 4. Efectivo y equivalentes de Efectivo

	Año 2017	Año 2016
Caja General	-	-
Bancos Locales	743.00	372.69
<b>Total</b>	<b>743.00</b>	<b>372.69</b>

## 5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Clientes	216,789.38	132,272.35
Anticipos y Otras	8,277.65	
<b>Total</b>	<b>225,067.03</b>	<b>132,272.35</b>

## 6. Propiedad Planta y Equipo

La Administración tiene clasificado sus activos fijos de la siguiente manera:

	<u>Vehiculos</u>	<u>Adecuaciones</u>	<u>Total</u>
Costo Histórico	67,392.85	13,073.05	80,465.90
Depreciación Acumulada	(58,445.29)	(2,468.74)	(60,914.03)
Provisión Deterioro	-		-
<b>Valor Neto</b>	<b>8,947.56</b>	<b>10,604.31</b>	<b>19,551.87</b>

Durante el año, los movimientos en las diferentes partidas de propiedad planta y equipo fueron:

	<u>Vehiculo</u>	<u>Adecuaciones</u>	<u>Total</u>
Saldo a Dic 31, 2016	60,258.93	13,073.05	73,331.98
Adquisiciones	7,133.92		7,133.92
Ventas / Bajas	-		-
<b>Saldo a Dic 31, 2017</b>	<b>67,392.85</b>	<b>13,073.05</b>	<b>80,465.90</b>

## 7. Propiedad de Inversión

La Administración tiene clasificado sus activos fijos de la siguiente manera:

	<u>Terreno</u>	<u>Edificios</u>	<u>Total</u>
Costo Histórico	385,639.57	157,750.00	543,389.57
Depreciación Acumulada		(31,549.92)	(31,549.92)
Provisión Deterioro	-	-	-
<b>Valor Neto</b>	<b>385,639.57</b>	<b>126,200.08</b>	<b>511,839.65</b>

Durante el año, los movimientos en las diferentes partidas de propiedad planta y equipo fueron:

	<u>Terreno</u>	<u>Edificio</u>	<u>Total</u>
Saldo a Dic 31, 2016	385,639.57	126,200.08	511,839.65
Adquisiciones	-	-	-
Ventas / Bajas	-	-	-
Saldo a Dic 31, 2017	<u>385,639.57</u>	<u>126,200.08</u>	<u>511,839.65</u>

#### 8. Cuentas comerciales por pagar

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Proveedores	36,157.82	30,003.78
<b>Total</b>	<u>36,157.82</u>	<u>30,003.78</u>

#### 9. Ingresos Ordinarios

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Servicios Prestados	168,534.90	160,265.16
Otros ingresos	21,103.71	37.97
<b>Total Ingresos</b>	<u>189,638.61</u>	<u>160,303.13</u>

#### 10. Participación a Trabajadores

La Compañía no tiene trabajadores en relación de dependencia, en consecuencia no tiene obligaciones de pagar este beneficio.

#### 11. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde al valor del 22% de la base imponible. Este valor es de \$17.558,03

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

## 5. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre del 2016 y 2017, los saldos de cuentas por cobrar fueron:

	<u>Año 2017</u>	<u>Año 2016</u>
Clientes	216,789.38	132,272.35
Anticipos y Otras	8,277.65	
<b>Total</b>	<b>225,067.03</b>	<b>132,272.35</b>

## 6. Propiedad Planta y Equipo

La Administración tiene clasificado sus activos fijos de la siguiente manera:

	<u>Vehiculos</u>	<u>Adecuaciones</u>	<u>Total</u>
Costo Histórico	67,392.85	13,073.05	80,465.90
Depreciación Acumulada	(58,445.29)	(2,468.74)	(60,914.03)
Provisión Deterioro	-		-
<b>Valor Neto</b>	<b>8,947.56</b>	<b>10,604.31</b>	<b>19,551.87</b>

Durante el año, los movimientos en las diferentes partidas de propiedad planta y equipo fueron:

	<u>Vehiculo</u>	<u>Adecuaciones</u>	<u>Total</u>
Saldo a Dic 31, 2016	60,258.93	13,073.05	73,331.98
Adquisiciones	7,133.92		7,133.92
Ventas / Bajas	-		-
<b>Saldo a Dic 31, 2017</b>	<b>67,392.85</b>	<b>13,073.05</b>	<b>80,465.90</b>

## 7. Propiedad de Inversión

La Administración tiene clasificado sus activos fijos de la siguiente manera:

	<u>Terreno</u>	<u>Edificios</u>	<u>Total</u>
Costo Histórico	385,639.57	157,750.00	543,389.57
Depreciación Acumulada		(31,549.92)	(31,549.92)
Provisión Deterioro	-	-	-
<b>Valor Neto</b>	<b>385,639.57</b>	<b>126,200.08</b>	<b>511,839.65</b>

Durante el año, los movimientos en las diferentes partidas de propiedad planta y equipo fueron:

	Terreno	Edificio	Total
Saldo a Dic 31, 2016	385,639.57	126,200.08	511,839.65
Adquisiciones	-	-	-
Ventas / Bajas	-	-	-
Saldo a Dic 31, 2017	385,639.57	126,200.08	511,839.65

#### 8. Cuentas comerciales por pagar

	Año 2017	Año 2016
Proveedores	36,157.82	30,003.78
<b>Total</b>	<b>36,157.82</b>	<b>30,003.78</b>

#### 9. Ingresos Ordinarios

	Año 2017	Año 2016
Servicios Prestados	168,534.90	160,265.16
Otros ingresos	21,103.71	37.97
<b>Total Ingresos</b>	<b>189,638.61</b>	<b>160,303.13</b>

#### 10. Participación a Trabajadores

La Compañía no tiene trabajadores en relación de dependencia, en consecuencia no tiene obligaciones de pagar este beneficio.

#### 11. Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del ejercicio corresponde al valor del 22% de la base imponible. Este valor es de \$17.558,03

La determinación de la base imponible así como del impuesto a la renta es la siguiente:

Utilidad/(Pérdida) del Ejercicio	83,524.35
(-) Participación Trabajadores	-
(-) Amortización de Pérdida	(8,515.00)
(+) Gastos no Deducibles	4,799.88
(-) Otras Deduciones	-
<b>Base Imponible</b>	<b>79,809.23</b>
Impuesto Causado 22%	17,558.03
Anticipo Determinado	-
<b>Impuesto Definitivo (mayor)</b>	<b>17,558.03</b>

## 12. Capital social

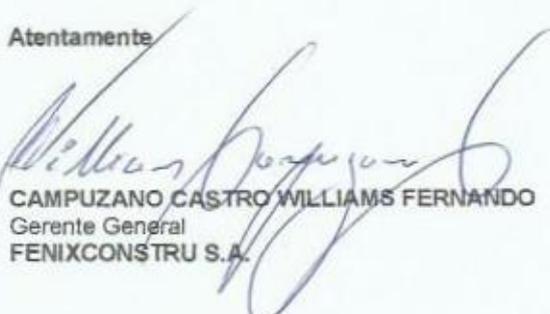
Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas e indivisibles a un valor de US\$ 1,00 cada una.

## 13. Resultados Acumulados

La cuenta Resultados Acumulados se distribuye de la siguiente manera:

	<b>A Dic 31, 2017</b>
Años Anteriores	7,933.00
Resultados 2013	15,642.32
Resultados 2014	(16,738.06)
Resultados 2015	42,900.01
Resultados 2016	59,694.81
<b>Total Resultados Acumulados</b>	<b>109,432.08</b>

Atentamente

  
**CAMPUZANO CASTRO WILLIAMS FERNANDO**  
Gerente General  
**FENIXCONSTRU S.A.**