

**FACTISERVI S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018**

**1.- Información General**

La compañía fue constituida el 06 de Febrero del 2004, e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de Febrero del 2004. Su domicilio es en la ciudad de Guayaquil.

El objetivo o actividad principal de la compañía es **ACTIVIDADES DE CONSTRUCCION DE OBRA CIVIL**.

**2.- Resumen de las principales políticas contables:**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las normas internacionales de información Financiera Niif

- a) **El efectivo y equivalente de efectivo:** incluyen la caja general, caja chica, los depósitos a vista y el plazo en entidades bancarias locales
- b) **Inventarios** son registrados en consideración a lo establecido en la Nic 2 al costo cuando este es menor que el valor Neto Realizable. El costo del producto terminado comprende el costo de la materia prima, mano de obra directa, otros costos directos y gastos generales que se incurrir en el empaque.
- c) **Propiedad y Equipos.** La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, de acuerdo a las tasas de depreciación, siguiendo el método de línea recta.
- d) **Activos Financieros** Las cuentas por cobrar y los anticipos son activos financieros que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se incluyen en el activo corriente.
- e) **Pasivos Financieros:** La cancelación la contabiliza en el momento en que se efectúan los pagos, amortizando la deuda según la aplicación de la NIC 39
- f) **Participación a trabajadores.** La compañía reconoce un pasivo y un gasto por participación a trabajadores del 15% de la utilidad líquida del ejercicio corriente en base a normas legales, por lo tanto se aprovisionan estos valores al cierre del ejercicio
- g) **Reserva Legal.** La Ley de Compañías, establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual; para la reserva legal, hasta que presente como

máximo el 50 y 0 del capital pagado . Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas y utilizadas en futuro aumento de capital

h) **Impuesto a la Renta y Diferido** : El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido cuando aplica. El impuesto corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año utilizando la tasa impositiva y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores. En virtud del código orgánico de la producción, a partir del año 2011 la tarifa anual es de un punto menos de la siguiente manera 2011 24%; 2012 23% y 2013 22%. El impuesto diferido según la NIC 12 Impuesto a las Ganancias, requiere que la compañía reconozca las consecuencias fiscales presentes y futuras de las transacciones que se realizan en el ejercicio económico. El impuesto a la Renta Diferido se aprovisiona sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros.

i) **Reconocimiento de Ingresos**: El ingreso de actividades ordinarias económicas de la transacción finjan fiabilidad se reconoce cuando es probable que los beneficios a la entidad y estos beneficios se pueden medir con los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de productos se reconocen cuando. Los riesgos significativos y ventajas de la propiedad se han transferido al comprador y la entidad ni continúa implicada en la gestión de los bienes, ni mantiene control efectivo sobre los mismos. Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de productos en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos a los ventas, rebajas y descuentos.

j) **Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera**.- De acuerdo con las Resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador No. 000101 004 publicada en el Registro Oficial 400 del 31 de Diciembre del 2008, relacionadas con la adopción y cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera, la compañía ha adoptado las NIIF el primero de Enero del 2012 y ha emitido sus estados financieros del 2012 de acuerdo a las NIIF, como emitidos por International Accounting Standard Board (IASB) siendo el primero de enero del 2011 la fecha de transición. Como resultado de la adopción de las NIIF no han surgido ajustes a los saldos patrimoniales al primero de enero del 2011 y cambios en las políticas de contabilidad relativas a ciertos partidas de

ingresos y gastos que puedan afectar la determinación de los resultados de ejercicios futuros. Además, para efectos comparativos, los estados financieros del año 2011 han sido restablecidos de acuerdo a las NIIF.

### 3 - CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NETO

El siguiente es un resumen de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre del 2018

	01/01/2018
Cuentas por Cobrar	18.863,46
Provision Ctas Incobrables	-188,63
Impuestos	2.903,86
Inventario	<u>13.180,46</u>
<b>Total</b>	<b>34.759,15</b>

Las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses, y su vencimiento promedio es de 30 días. Los anticipos a proveedores y cuentas por cobrar a empleados y accionistas no generan intereses y no tienen una fecha específica de su vencimiento y son liquidadas de acuerdo a disposición establecida.

### 4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de la propiedad, planta y equipo y su depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2018

	01/01/2018
Muebles y enseres	13.860,46
Maquinarias y Equipos	17.789,50
Equipos de Computación	11.444,81
<b>Total Activos</b>	<b>43.094,77</b>
Depreciacion Acumulada	(4.439,84)
<b>Saldos Finales</b>	<b>38.654,93</b>

### 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de las cuentas por pagar al 31 de Diciembre 2018

	<b>01/01/2018</b>
Proveedores no relacionados	3.625,90
Participacion Trabajadores 15%	446,94
Obligaciones con el less	125,32
	<b>4.198,16</b>

**6.- CAPITAL SOCIAL**

El capital social suscrito de la compañía está dividido en 10,000 acciones de \$1.00 cada una.

	<b>31/12/2018</b>
Total Patrimonio de acuerdo a NEC	84,838.48
<b>total de patrimonio de acuerdo a ruir</b>	<b>84,838.48</b>



El presente informe fue elaborado en conformidad con los procedimientos establecidos en el Manual de Contabilidad y Reportes Financieros de la compañía, el cual ha sido aprobado por el Comité de Auditoría y el Consejo de Administración de la compañía.

EL DIRECTOR GENERAL

El presente informe fue elaborado en conformidad con los procedimientos establecidos en el Manual de Contabilidad y Reportes Financieros de la compañía, el cual ha sido aprobado por el Comité de Auditoría y el Consejo de Administración de la compañía.

01/01/2018	13.800,00	Proveedores y acreedores
	17.700,00	Participación de los trabajadores
	12.448,00	Capital de la compañía
	41.000,00	Total
	140.000,00	Patrimonio neto
	25.200,00	Total

IMPORTE POR PAGAR

El presente informe fue elaborado en conformidad con los procedimientos establecidos en el Manual de Contabilidad y Reportes Financieros de la compañía, el cual ha sido aprobado por el Comité de Auditoría y el Consejo de Administración de la compañía.



