MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

Estados Financieros por el año terminado
al 31 de diciembre del 2018
e informe de la Auditoría Externa

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Contenido: **Página**

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES 1,2,3

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 4

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL 5

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO 6

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO 7,8

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 9

Abreviaturas:

NIC Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF Normas Internacionales de Información Financiera
SRI Servicio de Rentas Internas
FV Valor razonable (Fair value)
US$ U.S. dólares

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A los accionistas de
FLISTER S. A.
Guayaquil, Ecuador

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión

Hemos auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía FLISTER S.A., que comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo correspondientes a los años que terminaron en esas fechas, así como las notas explicativas a los estados financieros que incluyen un resumen de políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de FLISTER S. A., al 31 de diciembre de 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Fundamento de la opinión

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describe con más detalle en la sección responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos auditores independientes de la compañía, de conformidad con el Código de Ética para Contadores Públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador; y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Administración y de los Accionistas y Directores en relación con los estados financieros.

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF (Marco Conceptual Aplicable), y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía, de cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

La administración es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

continuación....

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto estén libres de errores materiales, ya sea por fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte una desviación material cuando exista. Las desviaciones pueden surgir por fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyan en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría - NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantenemos una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. Además como parte de nuestra auditoría también:

- Identificamos y evaluamos los riesgos de errores significativos en los estados financieros, ya sea por fraude o error, diseñamos y, aplicamos procedimientos de auditoría que responden a esos riesgos, obtenemos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material resultante de fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración del control interno.

- Obtenemos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en función de las circunstancias, pero no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la administración de la Compañía.

- Concluimos sobre el uso adecuado por la Administración, del principio contable de negocio en marcha y, en base a la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no relaciones con eventos o condiciones que puedan proyectar una duda importante sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si llegamos a la conclusión de que existe una incertidumbre material, se requiere que llamemos la atención en nuestro informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o; si dichas revelaciones no son adecuadas, que expresemos una opinión modificada.

  Nuestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de nuestro informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser un negocio en marcha.

- Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran la presentación razonable.

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

continuación ...

Comunicamos a los responsables de la administración de la Compañía, entre otras cosas, en el alcance y el momento de realización de la auditoría y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identificamos en el transcurso de la auditoría.

Marlene Roblero Saad
Licencia Profesional No. 14968
Superintendencia de Compañías No.SC-RNAE2-279

Marzo 29 del 2019

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(expresado en U.S. dólares)

	Notas	2018	2017
ACTIVO			
CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	6	168,922.84	38,771.06
ACTIVOS FINANCIEROS	7	53,494.75	0.00
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	8	7,646.99	36,597.19
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	9	803.33	1,513.99
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**230,867.91**	**76,882.24**
NO CORRIENTE			
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10	183,993.57	94,708.48
ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	11	127,910.83	453,124.92
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		**311,904.40**	**547,833.40**
TOTAL ACTIVO		**542,772.31**	**624,715.64**
PASIVO			
CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	12	17,156.06	42,706.76
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	13	10,616.42	9,861.26
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	14	20,080.04	46,597.01
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS	15	50,836.28	50,836.28
ANTICIPOS DE CLIENTES	16	65,163.78	76,794.62
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**163,852.58**	**226,795.93**
NO CORRIENTE			
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	17	25,143.00	35,759.42
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**25,143.00**	**35,759.42**
TOTAL PASIVO		**188,995.58**	**262,555.35**
PATRIMONIO NETO	18	**353,776.73**	**362,160.29**
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		**542,772.31**	**624,715.64**

Ver notas a los estados financieros

Ing. Rubén Chalela Sáenz
Gerente General

Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: robiero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 Y 2017
(expresado en U.S. dólares)

	Notas	2018	2017
INGRESOS			
VENTA DE SERVICIOS	19	355.458,14	453.284,20
OTROS INGRESOS		0,75	0,04
TOTAL INGRESOS		**355.458,89**	**453.284,24**
EGRESOS	20		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		276.549,54	237.671,96
GASTOS FINANCIEROS		6.785,54	4.255,70
OTROS GASTOS		29.734,11	13.442,39
TOTAL GASTOS		**313.069,19**	**255.370,05**
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		**42.389,70**	**197.914,19**
IMPUESTO A LA RENTA	21	21.737,53	49.682,80
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		**20.652,17**	**148.231,39**

Ver notas a los estados financieros

Ing. Rubén Chalela Sáenz
Gerente General

Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO DE LOS ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(expresado en U.S. dólares)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADOS		TOTAL
			GANANCIAS(PÉRDIDAS) DE AÑOS ANTERIORES	GANANCIAS (PÉRDIDAS) DEL EJERCICIO	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2016	**800,00**	**400,00**	**126.591,50**	**109.657,84**	**237.449,34**
Pagos de Impuesto a la Renta			-23.520,44		-23.520,44
Transfiere a resultados acumulados			109.657,84	-109.657,84	0,00
Ganancia del Ejercicio				148.231,39	148.231,39
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2017	**800,00**	**400,00**	**212.728,90**	**148.231,39**	**362.160,29**
Transfiere a resultados acumulados			148.231,39	-148.231,39	0,00
Pago cuotas convenio/pago SRI diferencia imptos.			-29.035,73		-29.035,73
Ganancia del Ejercicio				20.652,17	20.652,17
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE 2018	**800,00**	**400,00**	**331.924,56**	**20.652,17**	**353.776,73**

Ver notas a los estados financieros

Ing. Rubén Chalela Sáenz
Gerente General

Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(expresado en U.S. dólares)

DETALLE	2018	2017
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Clases de cobros por actividades de operación		
Otros cobros por actividades de operación	355.458,89	453.284,24
Clases de pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-276.019,77	-273.447,95
Otros pagos por actividades de operación	-30.619,43	-4.255,70
Otras entradas (salidas) de efectivo	-62.943,35	-68.592,97
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	**-14.123,66**	**106.987,62**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-221.276,50	-68.590,20
Otras entradas (salidas) de efectivo	405.204,09	-16.150,00
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	**183.927,59**	**-84.740,20**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Otras entradas (salidas) de efectivo	-39.652,15	12.238,98
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	**-39.652,15**	**12.238,98**
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	**130.151,78**	**34.486,40**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	**38.771,06**	**4.284,66**
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	**168.922,84**	**38.771,06**

Ver notas a los estados financieros

Ing. Rubén Chalela Sáenz
Gerente General

Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General

MARLENE ROBLERO SAAD
CONSULTORA Y AUDITORA

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

CONCILIACIÓN ENTRE GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(expresado en U.S. dólares)

DETALLE	2018	2017
GANANCIA ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	42.389,70	197.914,19
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajuste por gasto de depreciaciòn y amortizaciòn	52.001,41	27.349,20
Ajuste por gasto de impuesto a la renta	-21.737,53	-49.682,80
CAMBIOS DE ACTIVOS Y PASIVOS:		
Incremento (disminución) en:		
Otras cuentas por cobrar relacionadas	-53.494,75	680,02
Servicios y otros pagos anticipados	28.950,20	-35.063,01
Activos por impuestos corrientes	710,66	6.277,73
Cuentas y documentos por pagar	-25.550,70	-112.981,16
Obligaciones con instituciones financieras	755,16	-8.594,50
Otras obligaciones corrientes	-26.516,97	6.513,39
Cuentas y documentos por pagar relacionadas	0,00	50.836,28
Anticipos de clientes	-11.630,84	23.738,28
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS) EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	**-14.123,66**	**106.987,62**

Ver notas a los estados financieros

Ing. Rubén Chalela Sáenz
Gerente General

Econ. Dolores Carreño Coronado
Contadora General

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(expresadas en U.S. dólares)

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

FLISTER S.A., está constituida en el Ecuador según consta en la escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil, Dr. Piero G. Aycart Vincenzini, e inscrita en el registro mercantil el veinticinco de mayo del dos mil cuatro, por un plazo de 50 años.

El capital autorizado es de un mil seiscientos dólares (US$1.600,00) y el capital suscrito y pagado ochocientos dólares (US$800,00) dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una (US$1,00).

Tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, y tiene como objeto social realizar actividades de Arquitectura e Ingeniería, ensayos y análisis técnicos. Durante el año 2018 su actividad principal fue prestar asesoría y dirección técnica en importantes proyectos inmobiliarios que se están desarrollando en los Cantones de Guayaquil y Daule en cumplimiento de contratos suscritos previamente con empresas constructoras.

1.2 Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, con fecha 28 de febrero del 2018, y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación definitiva.

2 - RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requieren las Normas Internacionales de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2018 y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

2.1 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos y sus notas explicativas han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas en el Ecuador el 1 de enero del 2012 de conformidad con la Resolución SC.DS.G.09.006 emitida por la Superintendencia de Compañías (publicado en el R.O. 94 del 23 de diciembre del 2009).

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al costo amortizado o a su valor razonable (VR), como se explica posteriormente en las políticas contables, en general el costo histórico está basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(expresadas en U.S. dólares)

2.2 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros adjuntos se expresan en dólares estadounidenses, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000, consecuentemente la moneda funcional del ambiente económico primario donde opera la Compañía y la moneda de presentación de las partidas incluidas en los estados financieros, es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.3 Enmiendas y mejoras emitidas internacionalmente

La última enmienda a las NIIF para PYMES entró en vigencia desde el 1 de enero del 2017, por ende en las notas a los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, para esta clase de entidades se debe indicar que no existen enmiendas a considerar para el período que comenzará a partir del 1 de enero del 2019.

Entre las reformas más importantes y de aplicación obligatoria, describimos a continuación las siguientes:

Norma	Tipo de cambio
Sección 10	Aplicación por cambio de política contable, sobre revalúo, se hará de forma prospectiva.
Sección 17	Opción para utilizar el modelo de revaluación; costo de piezas de sustitución; entre otros.
Sección 18	Vida útil de intangibles, se basa en criterios de la Gerencia, pero que no supere los 10 años.
Sección 29	Se alinea con redacción actualizada de la NIC 12.
Sección 35	Se permite usar la Sección 35 por más de una vez; Incorpora una opción para permitir que las entidades usen el valor razonable, sobre un evento como costo atribuido; y, otros.

La Administración de la Compañía basada en la naturaleza de sus operaciones estima que la adopción de las nuevas normas, enmiendas a las NIIF e interpretaciones antes descritas, no han tenido ningún impacto significativo sobre los importes reconocidos en los estados financieros

2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluye el efectivo en caja y los importes depositados en cuentas corrientes en bancos locales, disponibles a la vista, otras inversiones altamente líquidas de corto plazo con vencimientos de tres meses o menos contados a partir de la adquisición del instrumento financiero.

2.5 Activos Financieros

La Compañía reconoce como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes principalmente cuentas por cobrar a relacionadas y otras cuentas por cobrar. FLISTER S.A., no está expuesta a los riesgos de Crédito, Mercado, y Liquidez, cuya gestión está revelado en la nota 3 "Gestión

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

de riesgos". La Compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquirieron tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial. Posterior a su reconocimiento inicia se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo, menos una provisión por deterioro.

Los préstamos y cuentas por cobrar son a corto plazo, no se descuentan, ya que la Administración de la Compañía ha determinado que el cálculo del costo amortizado no presenta diferencias significativas, ya que las transacciones bajo estas condiciones no tienen costos significativos asociados y se encuentran bajo términos normales de crédito.

2.6 Pasivos financieros

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo. Posteriormente, se miden a su costo amortizado. En los pasivos financieros posee cuentas y documentos por pagar a proveedores, accionistas y otras cuentas por pagar. Para las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se omite el interés debido a que el efecto no es importante porque son obligaciones pagaderas a plazos menores y no contienen condiciones de financiamiento.

La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones.

2.7 Valor razonable de activos y pasivos financieros

El valor razonable (VR) es el precio que sería recibido por vender un activo o pagado por transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de la medición, independientemente de si dicho precio es directamente observable o estimado utilizando otras técnicas de valoración. En la estimación del valor razonable de un activo o pasivo, la Compañía toma en cuenta las características de un activo o un pasivo que los participantes de mercado tendrían en cuenta al fijar el precio de dicho activo o pasivo en la fecha de la medición.

2.8 Deterioro de los activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que La Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero. Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y, dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente reconocida.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, la Compañía reconoce que todas sus cuentas por cobrar a corto y largo plazo son recuperables, razón por la que no ha establecido ninguna provisión por deterioro de los activos financieros.

2.9 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.10 Servicios y otros pagos anticipados

Los gastos pagados por anticipado son desembolsos entregados a un proveedor por contratos de seguros, y por adquisición de bienes y servicios. Estos gastos serán devengados en función de su vigencia, y se reconocen posteriormente en el estado de resultados.

2.11 Propiedades y equipos, neto

Las propiedades y equipos son los activos tangibles que posee la compañía para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y se esperan usar durante más de un periodo. Un elemento de propiedades, planta y equipo, se medirá por su costo al momento de su reconocimiento inicial. La compañía ha optado por medir posteriormente las propiedades, y equipo al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro, en caso que existan. Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado de situación financiera. El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable, si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable. La depreciación se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta, así tenemos:

ACTIVOS	PORCENTAJE %
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Vehículos	20

Las adiciones y mejoras que aumenten significativamente la vida útil son capitalizadas, mientras que los desembolsos correspondientes a mantenimiento y reparaciones que no aumenten o extiendan la vida útil de los activos son reconocidos directamente en gastos. Cuando se venden o se retiran las propiedades, planta y equipos, la Compañía elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente, la pérdida o ganancia que resulte se incluye en el estado de resultado integral.

2.12 Otras obligaciones corrientes

Representan principalmente impuestos a cancelar a la administración tributaria, los cuales son liquidados en forma mensual según las disposiciones establecidas por el Servicio de Rentas Internas.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(expresadas en U.S. dólares)

2.13 Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando (1) la Compañía tiene una obligación presente, (ya sea legal o implícita), como resultado de eventos pasados, (2) es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (3) el monto se ha estimado de forma fiable. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación. Los conceptos por los cuales se constituyen provisiones con cargo a resultados corresponden principalmente al impuesto a la renta causado en el año y a la participación de los trabajadores en las utilidades.

2.14 Impuesto a las ganancias

(a) El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año (utilidad gravable), y es calculado utilizando las tasas fiscales que estable la Ley de Régimen Tributario Interno, tenemos:

- 25% para todas las sociedades
- 28% cuando los accionistas tienen una participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social; si es menor al 50% se aplica proporcionalmente.
- Rebaja de 3 puntos porcentuales (3%) en la tarifa impositiva para micro y pequeñas empresas (Ventas desde US$300.001 a US$1.000.000 y 10-49 empleados), y para exportadores habituales que mantengan o incrementen el empleo. La tasa impositiva sería del 22%.

Asimismo, aplicará la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales a toda la base imponible la sociedad que incumpla el deber de informar sobre la participación de sus accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, conforme lo que establezca el reglamento a esta Ley y las resoluciones que emita el Servicio de Rentas Internas; sin perjuicio de otras sanciones que fueren aplicables.

(b) Los impuestos diferidos corresponden al monto del impuesto sobre las utilidades que la Compañía tendrá que pagar (pasivos) o recuperar (activos) en ejercicios futuros, relacionados con diferencias temporarias entre la base fiscal o tributaria y el importe contable en libros de ciertos activos y pasivos.

La compañía no provisiona el impuesto a la renta diferido, por cuanto no existen diferencias temporarias en las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros

2.14 Beneficios a los empleados

a. Beneficios a corto plazo.

Los beneficios a corto plazo Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

- Participación de los trabajadores en las utilidades:
  Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte del costo de ventas y de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

- Vacaciones:
  Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre base devengada.

- Décimos tercer y cuarto sueldos y beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

b. Beneficios de largo plazo.

- Provisiones de jubilación patronal y desahucio:
  De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o ininterrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el veinticinco por ciento del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. La Compañía determina anualmente la provisión para jubilación patronal y desahucio con base en estudios actuariales practicados por un profesional independiente, se reconocen con cargo a los costos y gastos (resultados integrales) del año.

Las hipótesis actuariales incluyen variables como son, en adición a la tasa de conmutación actuarial, tasa de mortalidad, edad, sexo, años de servicios, remuneraciones, incremento futuro de remuneraciones, tasa de rotación, entre otras. Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales se cargan a resultados integrales en el periodo en el que surgen. Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados del año.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía no ha provisionado los beneficios a largo plazo por concepto de jubilación patronal y bonificación por desahucio.

2.15 Reserva Legal

De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas incurridas o para aumentar el capital.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

2.16 Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos, costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir; cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, independiente de la fecha en que se produzca su corriente monetaria o financiera. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF's, la Compañía registra los ingresos que se devengan y todos los costos y gastos asociados necesarios al cierre del año.

3 ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS FINANCIEROS

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros, que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía tales como: liquidez, crédito, mercado y generales de negocio. Un detalle a continuación:

3.1 Factores de riego financiero

La Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en su desempeño financiero. La administración de riesgos se efectúa a través de un análisis desarrollado internamente, el mismo no solo permite minimizar el riesgo sino que es una herramienta que ayuda a evaluar donde se debe invertir y que retorno se alcanzaría.

3.2 Riesgos de mercado

Riesgo de tipo de cambio: No existen ventas relevantes al exterior, por tanto la Compañía no tiene riesgos inherentes al tipo de cambio.
Riesgos de tasa de interés: La Compañía no tiene activos significativos que generan intereses; los ingresos y los flujos de efectivo operativos de la Compañía son independientes de los cambios en las tasas de interés en el mercado.

3.3 Riesgo de crédito

Se refiere al riesgo de que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultando una pérdida financiera para la Compañía. Flister S.A. no ha realizado transacciones que le representen algún riesgo por cuanto no ha tenido actividad operativa.

3.4 Riesgo de Liquidez

La Compañía tiene liquidez, sus estados financieros al 31 de diciembre del 2018 presentan un saldo de efectivo y equivalentes al efectivo de $ 168.922,84, sus activos corriente cubren 1.59 veces, al pasivo corriente.

3.1.4 Administración del riesgo de capital

Los objetivos de la Compañía al administrar el capital son el salvaguardar la capacidad de la misma de

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

continuar como empresa en marcha con el propósito de generar retornos a sus Accionistas, beneficios a otros grupos de interés y mantener una estructura de capital óptima para reducir el costo del capital. Sus activos totales han sido financiados en un 34,82% (2018), y 42,02% (2017), por sus acreedores.

	2018	2017
Capital de Trabajo	67.015,33	-149.913,69
Índice de Liquidez	1,41 veces	0,34 veces
Nivel de endeudamiento	34,82%	42,03%

4. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

En la aplicación de las políticas de la compañía, que son descritas en la Nota 2, se requiere que la Administración haga juicios, estimaciones y supuestos del valor en libros de los activos y pasivos. Las estimaciones y supuestos asociados están basados en la experiencia de costo histórico y otros factores que sean considerados relevantes. Los resultados actuales pueden diferir de dichas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos subyacentes son revisados en un modelo de negocio en marcha.

5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS POR CATEGORIA

5.1 Categorías de instrumentos financieros -

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

Detalle	2018		2017	
	corriente	no corriente	corriente	no corriente
Activo financiero al costo amortizado				
Efectivo y equivalentes al efectivo	168,922.84	-	38,771.06	-
Otras cuentas por cobrar	53,494.75	127,910.83	0.00	453,124.91
Total activo financiero	**222,417.59**	**127,910.83**	**38,771.06**	**453,124.91**
Pasivo financiero al costo amortizado				
Cuentas por pagar proveedores	17,156.06	-	42,706.76	0.00
Obligaciones con instituciones financieras	10,616.42	25,143.00	9,861.26	35,759.42
Otras cuentas por pagar	50,836.28	-	50,836.28	-
Total pasivo financiero	**27,772.48**	**25,143.00**	**52,568.02**	**35,759.42**

5.2 Valor razonable de instrumentos financieros

Para fines de determinar el valor razonable de un activo o pasivo financiero puede aplicarse algunas de las siguientes jerarquías de medición:

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

- Precios de cotización (no ajustados) en mercados activos para activos o pasivos idénticos (Nivel 1).
- Información distinta a precios de cotización incluidos en el nivel 1 que se pueda confirmar para el activo o pasivo, ya que sea directamente (precios), o indirectamente (que se deriven de precios) (Nivel 2).
- Información sobre el activo o pasivo que no se basa en data que se pueda confirmar en el mercado (información no observable) (Nivel 3).

El valor en libros de los activos y pasivos financieros, se aproximan al valor razonable debido a la naturaleza de corto plazo de estos instrumentos. En base a lo anterior, cabe mencionar que no existen activos o pasivos financieros, medidos a valor razonable (Nivel 1).

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo en caja, la cuenta corriente y de ahorros que mantiene en el Banco Internacional y Banco Bolivariano son los recursos de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

Composición	2018	2017
CAJA LOCALES	145.521,80	32.428,34
BANCOS LOCALES	23.401,04	6.342,72
TOTAL	**168.922,84**	**38.771,06**

7. ACTIVOS FINANCIEROS

Corresponde a valores adeudados por préstamos a relacionados, que han sido otorgados a corto plazo por operaciones normales, al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se muestran de la siguiente manera:

Composición	2018	2017
CUENTAS POR COBRAR		
Relacionadas locales	53.494,75	0,00
TOTAL	**53.494,75**	**0,00**

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a valores adeudados por anticipos a proveedores, y otros que han sido otorgados a corto plazo para el desenvolvimiento normal de las actividades de la compañía, que al cierre del presente ejercicio se encuentran pendientes de liquidar.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(expresadas en U.S. dólares)

Composición	2018	2017
ANTICIPOS A PROVEEDORES	7.646,99	36.597,19
TOTAL	**7.646,99**	**36.597,19**

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponde a créditos tributarios a favor de la compañía al 31 de diciembre del 2018 Y 2017 por el IVA pagado en compras.

Descripción	Saldo 31.12.2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
CRÉDITO TRIBUTARIO				
IMPUESTO AL VALOR AGREGADO 12% (IVA PAGADO)	150,00	3.829,41	3.176,08	803,33
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA	0,00	7.109,10	7.109,10	0,00
RETENCIONES DEL IVA 12%	1.363,99	17.254,54	18.618,53	0,00
TOTAL	**1.513,99**	**28.193,05**	**28.903,71**	**803,33**

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades incluidas en el estado de situación financiera por US$ 183.993.57 al 31 de diciembre del 2018 Y 2017, representan bienes pertenecientes a la compañía. Se muestra el costo menos el valor de la depreciación acumulada. Actualmente, no existen partidas de propiedades, planta y equipo que se midan bajo el modelo de revaluación.

La Administración considera que no hay situaciones que puedan afectar las proyecciones de los resultados esperados en los años remanentes de vida útil de las propiedades, planta y equipo, y en su opinión al cierre del presente ejercicio, no se tienen indicios de deterioro de valor de propiedad, planta y equipos.

Descripción	Saldo 31.12.2017	Adiciones	Retiros	Saldo 31.12.2018
DEPRECIABLE				
MUEBLES Y ENSERES	27.822,26	7.616,00	4.236,48	31.201,78
EQUIPO DE OFICINA	18.892,57	-	7.186,21	11.706,36
VEHÍCULOS	175.590,20	213.660,50	186.990,00	202.260,70
TOTAL DEPRECIABLE	222.305,03	221.276,50	198.412,69	245.168,84
Menos depreciación Acumulada	127.596,55	52.001,41	118.422,69	61.175,27
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	**94.708,48**	**169.275,09**	**79.990,00**	**183.993,57**

Las adquisiciones corresponden a la compra de un vehículo marca: Ford, modelo: Explorer xlt ac 3.5, motor: hge16958. Color: plomo, año 2018.

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(expresadas en U.S. dólares)

11. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Corresponde a valores entregados en calidad de préstamos a largo plazo a la Compañía relacionada Axerimza S.A. que no tiene fecha de vencimiento ni generan intereses.

Composición	2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR		
Compañías relacionadas locales	127.910,83	453.124,92
TOTAL	**127.910,83**	**453.124,92**

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones contraídas por la empresa para financiar los gastos necesarios para el desenvolvimiento de las actividades de la compañía; éstas obligaciones no generan intereses y han sido otorgadas a corto plazo.

Composición		2018	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
PROVEEDORES LOCALES		3.733,76	26.317,49
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	(1)	13.422,30	16.389,27
TOTAL		**17.156,06**	**42.706,76**

(1) Valores por pagar a la Tarjeta Visa Banco Internacional

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Al 31 de diciembre del 2018 las obligaciones con el Banco Bolivariano se muestran de la siguiente manera:

Descripción	Corto Plazo	Largo Plazo	Total
BANCO BOLIVARIANO Operación No. 930002970 AL 11,08% de interés anual, vcto. 03/12/2021	10,616.42	25,143.00	35,759.42
Total obligaciones bancarias al 31.12.2018	**10,616.42**	**25,143.00**	**35,759.42**

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(expresadas en U.S. dólares)

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Cumpliendo con sus obligaciones tributarias, la compañía ha efectuado retenciones en la fuente por impuesto a la renta, retenciones en la fuente del IVA 12%, impuesto cobrado IVA 12 %.

Descripción	Saldo 31.12.2017	Aumentos	Disminuciones	Saldo 31.12.2018
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA				
RETENCION EN LA FUENTE IMP. RENTA	255,10	7.346,81	7.129,47	472,44
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL IVA	150,00	9.864,11	7.878,50	2.135,61
IVA COBRADO 12%	3.533,85	42.655,01	45.386,40	802,46
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPUESTO A LA RENTA EMPLEADOS	596,47	7.160,28	7.160,06	596,69
	4.535,42	67.026,21	67.554,43	4.007,20
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	40.617,18	21.737,53	47.726,28	14.628,43
TOTAL OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	**45.152,60**	**88.763,74**	**115.280,71**	**18.635,63**
CON EL IESS	1.444,41	17.332,92	17.332,92	1.444,41
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	**46.597,01**	**106.096,66**	**132.613,63**	**20.080,04**

Movimiento del impuesto a la renta

DETALLE	2018	2017
Saldos al comienzo del año	40,617.18	29,581.74
Provisión del año	21,737.53	49,682.80
Pagos efectuados		
Retenciones en la Fuente del año	(7,109.10)	(9,065.62)
En efectivo, declaración impuesto renta 2018	(40,617.18)	(29,581.74)
Saldos al final de año por pagar	**14,628.43**	**40,617.18**

15. CUENTAS POR PAGAR / DIVERSAS RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2018 BLUEIMPERIAL S.A., accionista de la Compañía; ha otorgado préstamos a corto plazo, que no generan intereses; para financiar la compra de bienes y servicios necesarias para el desenvolvimiento normal de la actividades de la empresa.

Composición	2018	2017
PRÉSTAMOS A ACCIONISTAS	50.836,28	50.836,28
TOTAL	**50.836,28**	**50.836,28**

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(expresadas en U.S. dólares)

16. ANTICIPOS DE CLIENTES

Corresponde a dineros recibidos en calidad de anticipos de clientes para ser liquidados con ventas futuras de servicios de dirección administrativa y comercialización de proyectos urbanísticos.

Composición	2018	2017
ANTICIPO A CLIENTES	65.163,78	76.794,62
TOTAL	65.163,78	76.794,62

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 estos anticipos corresponden a:

Composición	2018	2017
Acireale S.A.	6.388,97	19.958,19
Corporación Inmobiliare Internacional S.A. Corpinter	6.280,34	6.553,40
Ferricomp S.A.	52.494,47	49.785,68
Paypower S.A.	-	497,35
	65.163,78	76.794,62

17. PATRIMONIO

Capital Social – El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2018 está conformado por 800 acciones ordinarias y nominativas de un dólar (US$ 1,00) cada una, que dan un total de US$ 800,00.

Reserva Legal - La Ley de Compañías establece para la constitución de la reserva legal, una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual hasta que represente el 50% del capital pagado. El saldo de esta reserva puede ser capitalizado o destinado a absorber pérdidas incurridas. Al 31 de diciembre del 2018 su saldo es US$400,00.

Resultados acumulados - Corresponden a los resultados obtenidos en años anteriores, al 31 de diciembre del 2018 suman US$ 331.924,56.

Utilidad del Ejercicio - El presente ejercicio económico arrojó utilidades por US$ 20.652,17 después del impuesto a la renta.

18. INGRESOS

Durante el presente ejercicio económico los ingresos corresponden a valores que se facturaron por concepto de servicios administrativos y comercialización de proyectos urbanísticos; las facturas emitidas cumplen con los requisitos que exige el Reglamento de Facturación, los otros ingresos corresponden a intereses ganados en cuenta corriente.

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 se muestran de la siguiente manera:

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

FLISTER S.A.

Notas a los Estados Financieros
Año terminado al 31 de diciembre del 2018 y 2017
(expresadas en U.S. dólares)

Composición	2018	2017
VENTA DE SERVICIOS	355.458,14	453.284,20
OTROS INGRESOS	0,75	0,04
TOTAL	**355.458,89**	**453.284,24**

19. GASTOS

Los costos y gastos al 31 de diciembre del 2018 por US$255.370,05 representan el 56,34% sobre el total de ingresos. Se muestran de la siguiente manera:

Composición	2018	2017
GASTOS ADMINISTRATIVOS	276.549,54	237.671,96
GASTOS FINANCIEROS	6.785,54	4.255,70
OTROS GASTOS	29.734,11	13.442,39
TOTAL	**313.069,19**	**255.370,05**

20. IMPUESTO A LA RENTA

a) Situación fiscal

A la fecha de emisión de los estados financieros, la Compañía no ha sido fiscalizada por las autoridades tributarias.

b) Conciliación del resultado contable-tributario

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017 la Compañía realizó las siguientes conciliaciones tributarias: a Flister S.A., considerada microempresa debido a sus ingresos por ventas; estos fueron menores a US$1´000.000,00

Detalle	2018	2017
Utilidad contable	42.389,70	197.914,19
Más:		
Gastos no deducibles	56.417,27	27.916,74
Base imponible para el impuesto a la renta	98.806,97	225.830,93
Impuesto a la renta causado	**21.737,53**	**49.682,80**
Tasa de impuesto	22%	22%

CDLA. SAMANES MZ. 122 – V. 9
TLF: 04-2214700 CEL: (09) 94350453
E-MAIL: roblero_asociados@hotmail.com
GUAYAQUIL – ECUADOR

De las conciliaciones tributarias se determinó que el impuesto a la renta causado por el ejercicio económico 2018 es de US$21.737,53 y del año 2017 US$ 49.682,80.

21. CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES

En cumplimiento de sus obligaciones como agente de retención y percepción del impuesto a la renta, así como los criterios de aplicación a las normas tributarias son responsabilidad de la administración de la compañía. El resultado de mi revisión no reveló en las transacciones examinadas que a mi opinión constituyan incumplimiento significativo de las obligaciones de FLISTER S.A. como agente de retención y percepción del impuesto a la renta durante el año terminado al 31 de diciembre del 2018.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de preparación de estos estados financieros auditados no se produjeron eventos, que en opinión de la Administración de la Compañía pudieren tener efectos significativos.