

FIUMICINO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

La empresa, Fiumicino S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil el 6 de Marzo del 2006, su actividad principal es la de compra, venta, arriendo y explotación; así como también a la prestación de servicio y varias actividades lícitas permitidas por la legislación ecuatoriana.

1.- BASE DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES

1.1.- BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) **Declaración de Cumplimiento.**- La Empresa preparo sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC.010, publicada el 20 de noviembre del 2008, en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008 y No. SC.ICLCPAIFRS.11.01 del 12 enero del 2011 publicada en el Registro Oficial No. 372 del mismo mes y año, la que requiere que los Estados Financieros sean preparados y presentados conforme los establece la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- b) **Presentación.**- Los estados financieros están preparados y presentados en dólares de Los Estados Unidos de Norte América, la cual es la moneda funcional de la empresa. A menos que se indique lo contrario, las cifras financiera incluida en los Estados Financieros adjuntos, se expresa en dólares.
- c) **Uso de estimaciones.**- La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables, que inciden sobre la presentación de activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos durante el periodo económico; así como también las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

1.2.- POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS SIGNIFICATIVAS:

- a) **Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.**- Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

- b) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se han cumplido conforme los contratos de arrendamientos y alquileres de bienes respectivos. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

- c) **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.

FIUMICINO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

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 la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

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.

d) Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

e) Inventarios

La empresa no maneja inventarios por cuanto su actividad es de servicios.

f) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

g) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

FIUMICINO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

h) Reserva Legal

La Ley de Compañías establece la creación de un fondo anual del 5% obtenido de la utilidad del periodo para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 20% del capital pagado.

i) Impuesto renta

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. En el 2016 la tasa del impuesto fue del 22%.

3- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo en Caja y Bancos, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u> (Dólares)
Banco Muchala Cta Cte	\$ 2.10
Total:	<u>\$ 2.10</u>

Conforme a lo verificado en la conciliación bancaria el saldo contable al cierre del ejercicio, es conforme al estado de cuenta emitido por el banco

4- ACTIVO POR PAGOS ANTICIPADOS

El siguiente es un resumen de Activos por pagos anticipados, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u> (Dólares)
Anticipos Proveedores (1)	6.07
Seguros anticipados (2)	\$ 388.03
Subtotal	<u>\$ 394.10</u>
Total:	<u>\$ 394.10</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

- (1) Las cuentas anticipo a proveedores son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto los saldos a cobrar son recuperables a corto plazo.
- (2) La cuenta de Seguros se amortiza mes a mes dentro del periodo comprendido de junio de un año a mayo del siguiente año, tiempo en que los activos principalmente informáticos se protegen de semestros.

5.- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de créditos tributarios, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u>
	(Dólares)
Credito Tributario IVA (1)	\$ 10,839.76
Credito Tributario RENTA (2)	\$ 25,916.99
Total:	<u><u>\$ 36,756.75</u></u>

(1) Corresponde a crédito tributario por adquisiciones de bienes y servicios.

(2) Corresponde a retenciones de impuesto a la Renta realizadas por clientes. El Art. 47 de la Ley de Regimen Tributario indica que en el caso de que las retenciones en la fuente de impuesto a la renta sean mayores al impuesto causado o tal impuesto no existiera, conforme la declaración del contribuyente, este podrá solicitar la devolución mediante un reclamo por pago indebido o utilizarlo directamente como crédito tributario sin intereses en el impuesto a la renta que cause en los ejercicios impositivos posteriores y hasta dentro de 3 años contados desde la fecha de la declaración; la opción así escogida por el contribuyente respecto al uso del saldo del crédito tributario deberá ser informado oportunamente a la administración tributaria, en la forma que esta establezca.

FIJUMICINO S.A.NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 20166.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>SALDO</u> <u>01-ene-16</u>	<u>ADICIONES</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic-16</u>
Terreno	1,805,909.76		1,805,909.76
Edificios e Instalaciones	450,188.25		450,188.25
Maquinaria y Equipo de trabajo	-		-
Muebles y Enseres	8,074.04		8,074.04
Equipos de Computación (1)	31,929.64		31,929.64
Equipos de Oficina	-		-
Canchales	20,409.59		20,409.59
Estructura Metálica	55,117.13		55,117.13
Total Costo	<u>2,371,628.41</u>	-	<u>2,371,628.41</u>
(-) Depreciación Acumulada	(238,678.64)	(25,891.49)	(264,570.04)
Total	<u>2,132,949.77</u>	<u>(25,891.40)</u>	<u>2,107,058.37</u>

7.- PASIVO FINANCIERO

El siguiente es saldo del Pasivo financiero, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u> (Dólares)
CMFI	\$ 460.35
INTERMUTUALIDAD	\$ 4,630.85
BANCO SANLUCCAS	\$ 100.00
MERIBEL GIOVANNI	\$ 409.50
AUTOPAYOR	\$ 672.00
Proveedores No Relacionados (1)	<u>\$ 6,272.70</u>
PROVEEDORES	\$ 75,305.12
PROVEEDORES RELACIONADOS (2)	<u>\$ 75,305.12</u>

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- (1) Corresponde a obligaciones pendientes con proveedores no relacionados. Estas cuentas son reconocidas inicialmente al costo y se mantienen bajo el mismo esquema al cierre del periodo, debido a que la administración no ha considerado necesario medir dichos saldos al costo amortizado por cuanto la obligación de pago es a corto plazo.
- (2) Corresponde a proveedores relacionados.

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Saldo de Otras Obligaciones Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u> (Dólares)
Impuesto corriente	\$ 18,392.14
Impuesto Renta	\$ 471.24
Total:	<u>\$ 18,863.38</u>

- (1) Corresponde a liquidaciones de impuestos a pagar que están pendientes por pagar luego de cada proceso de liquidación mensual de impuestos.

9.- OBLIGACIONES A LARGO PLAZO

El siguiente es un resumen de Obligaciones Financieras Corrientes, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u> (Dólares)
Mónica Coltro	\$ 22,195.65
Jamie Cuitlapan (1)	\$ 563,090.01
Préstamos por Pagar	\$ 585,285.69
Total:	<u>\$ 585,285.69</u>

- (1) Corresponde a préstamos obtenidos para capital de trabajo, las cuales no generan intereses ni fecha de vencimiento de la misma.

ELUMICINO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2016, el Capital Social está constituido por 51.200 acciones, suscritas al valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

	<u>2016</u> (Dólares)
Mónica Oltro	\$ 400,00
Jaime Julcaqui Rosero	\$ 375,00
Barbara Rodriguez Oltro	\$ 25.212,00
Sabrina Rodríguez Oltro	\$ 25.212,00
Total:	<u>\$ 51.200,00</u>

11.- APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

	<u>2016</u> (Dólares)
APORTE MONICA OLTRO	\$ 33.140,00
APORTES DE BARBARA RODRIGUEZ	\$ 7.380,00
APORTES DE SABRINA RODRIGUEZ	\$ 7.380,00
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUT (1)	<u>\$ 47.900,00</u>

(1) Corresponde a nuevos aportes de capital conforme a depósitos que se realizaron durante el ejercicio del 2015.

12.- RESERVAS

El siguiente es un resumen de Reserva Legal, al 31 de Diciembre del 2016:

FIUMICINO S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

	<u>2016</u> (Dólares)
Reserva Legal	\$ 1,452.82
Reserva Facultativa	\$ 26,357.85
Total:	<u>\$ 27,810.67</u>

13.- INGRESOS COSTOS Y GASTOS

El siguiente es un resumen de Ingresos, Costos y gastos, al 31 de Diciembre del 2016:

	<u>2016</u> (Dólares)
Ingresos Operacionales (1)	\$ 116,126.20
Costo Operacionales (2)	\$ -
Gasto administrativo y ventas (3)	\$ (114,079.78)
Utilidad del Ejercicio:	<u>\$ 2,046.42</u>

(1) Corresponden principalmente a ingresos por arriendo de predios ubicados en el Km 7.5 vía a la costa.

(2) Los costos operacionales están representados por mantenimiento de instalaciones y patios, más otros rubros menores por suministros, materiales y repuestos.

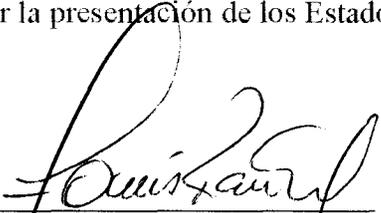
(3) Los gastos administrativos y de ventas, se concentran en honorarios profesionales, servicios básicos, depreciaciones, impuestos y contribuciones y otros menores.

14.- CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión del presente informe, no existen activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

15.- EVENTOS SUBSECUENTES

De acuerdo a la información disponible a la fecha de presentación de los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de Diciembre del 2016, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los Estados Financieros a la fecha mencionada.


C.P.A. TOMÁS RAMOS M.
C.I. 0918187568