**FERLISA S.A**

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE FINALIZA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

## 1. INFORMACION GENERAL.

La Compañía **FERLISA S.A.**, está constituida legalmente en Ecuador desde el 28 de Septiembre del año 2006, su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil en la Parroquia Ayacucho en la calle General Gómez, edificio Mezzanine planta baja diagonal a la Empresa Eléctrica

El objetivo principal de la compañía es la actividad Consulta Y Tratamiento Por Médicos Generales Y Especialistas En Consultorios Privados., todo cuanto se relacione con este tipo de actividad pudiendo para el efecto contratar con personas naturales y jurídicas, en cualquier lugar del país.

Para cumplir con su objeto social podrá ejecutar actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan relación con el mismo.

## 2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES APLICADAS PRINCIPIOS CONTABLES

Los presentes estados financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas NIIF pymes, adoptados el 1 de enero de 2012 según Resolución de la Superintendencia de Compañía No ADM 8199 de 03 de Julio de 2008.

La preparación de los estados financieros, conforme a las NIIF para Pymes exige el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

Una entidad elaborará sus estados financieros, excepto en lo relacionado con la información sobre Flujos de Efectivos, utilizando la base contable de acumulación (o devengado). De acuerdo con la base contable de acumulación (o devengo), las partidas se reconocerán como activos, pasivos, patrimonio, ingresos o gastos cuando satisfagan las definiciones y los criterios de reconocimiento para esas partidas.

El Gerente presentará: el Estado de Posición Financiera; Estado de Resultado Integral; Estado flujo de Efectivo; Estado de Cambio en el Patrimonio y las respectivas Notas Explicativas, que estarán a disposición de los socios.

La nota de políticas contables deberá incluir la revelación de políticas contables para todos los rubros cuya acumulación para los periodos que se representan haya sido importante o cuyos saldos, en cualquiera de los periodos, sean significativos dentro del rubro, y dentro de los estados financieros tomados desde en su conjunto.

Las notas deben además revelar:

a) Nota de operaciones, donde se cubren los requerimientos de la NIC 1 como la naturaleza de sus operaciones y sus principales actividades; el domicilio legal

incluyendo el correspondiente a sus áreas de operación o localización de facilidades; su forma legal.

b) Notas de políticas contables.
c) Notas de desagregación de la composición de rubros representados en el balance, incluyendo la información requerida por cada NIIF y PYMES.
d) Notas sobre otra información requerida no expuesta en el cuerpo de los estados financieros, como descripción de las cuentas patrimoniales, la situación tributaria, contingencias y riesgos financieros

## 3. PERIODO CUBIERTO.

Comprende los periodos comparativos 2017 (año adopción NIIF) y el último periodo de presentación año 2018 al 31 de diciembre.

## 4. MONEDA FUNCIONAL.

La moneda funcional y de presentación de la compañía FERLISA S.A es el dólar estadounidense.

## 5.- BASES DE PREPACION.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o por recibir por la venta de bienes y servicios en el curso ordinario de las actividades de la entidad.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto al Valor Agregado, Develaciones, rebajas y descuentos

El reconocimiento de los ingresos procede directamente del reconocimiento y la medición de Activos y Pasivos. Una entidad reconocerá un ingreso en el estado del resultado integral (o en el estado de resultados, si se presenta) cuando haya surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en un activo o un decremento en un pasivo, que pueda medirse con fiabilidad.

Los anticipos que entreguen los clientes, se convierten en Pasivo hasta que sean liquidados con el Activo.

Costos Por Préstamos

Los costos por intereses incurridos para la construcción de cualquier activo calificado se capitalizan durante el periodo de tiempo que es necesario para completar y preparar el activo para el uso que se pretende. Otros costos por intereses se registran en resultado (gastos).

Propiedad Planta y Equipo.

Los elementos de propiedad, planta y equipos están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su mediación subsecuente a su costo histórico menos la correspondiente depreciación acumulada y menos el deterioro de valor.

La depreciación de los activos fijos se calcula el método lineal. Utilizando las siguientes tasas máximas de depreciación:

I. Inmuebles (excepto terreno), naves aeronaves, barcazas y similares 5% anual.
II. Instalaciones, maquinarias, equipos y muebles 10% anual.
III. Vehículos, equipo de transporte y equipo camionero móvil 20% anual.
IV. Equipo de cómputo y software 33% anual.

El valor residual se revisa y se ajusta si es necesario, en cada cierre de balance. De igual manera el Deterioro de valor.

Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.

Los préstamos y cuenta por cobrar son activos financieros. Se incluyen en activos corrientes, excepto por vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar incluyen los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Se establece una provisión de pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que el Grupo no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar

Acreedores comerciales

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

Beneficios a los empleados

La empresa reconoce los gastos por beneficios sociales del personal mediante del método del devengo.

Estos beneficios corresponden a todo el personal de rol general y equivale a un importe fijo según los contratos de trabajo amparados en el Código de Trabajo. Este beneficio es registrado a su valor nominal, hasta la fecha que se determine el pago. Cualquiera diferencia es ajustada por provisiones.

Se constituyen obligaciones por indemnizaciones por cese de servicio del personal, para sus trabajadores en base a lo estipulado en el código de Trabajo.

Dicha obligación es registrada por los informes emitidos por los cálculos actuariales

Reconocimientos de los gastos

El reconocimiento de los gastos procede directamente del reconocimiento y la mediación de activos y pasivos. Una entidad reconocerá gastos en el estado de resultado integral (o el estado de resultado, si se presenta) cuando haya surgido un decremento en los beneficios

económicos futuros, relacionado con un decremento en un activo o un incremento en un pasivo que pueda medirse confiabilidad

Estado de Flujo de Efectivo

Para efectos de preparación del Estado de Flujo de Efectivo, la sociedad ha definido las siguientes consideraciones

El efectivo y equivalente al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en cuenta corriente de los bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento al cierre del año no superior a tres meses. En el balance situación, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

I. Actividades de operación: son actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Sociedad, así como otras actividades que no puedan ser clasificadas como de inversión y financiamiento.
II. Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes
III. Actividades de financiación: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

## 6. NOTAS EXPLICATIVAS

**Ingresos ordinarios**

Los ingresos de sus actividades ordinarias en el periodo finalizado:

| CONCEPTO | 31/DICIEMBRE/2018 (US$) |
|---|---|
| a) Ingresos Totales | 433.728,46 |
| b) Gastos Totales | 399.430,11 |

## 6.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2018:

| CONCEPTO | 31/DICIEMBRE/2018 ($) |
|---|---|
| **Total de Efectivo y Equivalente de Efectivo**<br>a) Efectivo en caja | 246.561,20 |

## 6.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Los saldos resultantes corresponden a las cuentas por cobrar clientes por facturas de servicios y de los reembolsos, bien limitados en este período.

| CONCEPTO | 31/DICIEMBRE/2018 ($) |
|---|---|
| **Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes**<br>a) Clientes Locales | 195.920,52 |

| 6.3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS | | |
|---|---|---|
| MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES | $ | 50.979,56 |
| Muebles y enseres | $ | 1.218,64 |
| Equipo de Computación | $ | 2.116,62 |
| Otras Propiedades, Planta y Equipo | $ | 102.000,00 |
| (-) DEPRECIACIÒN ACUMULADA DE | | |
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | $ | 28.628,86 |
| | **TOTAL $** | **127685.96** |

| 6.4.ACTIVOS INTANGIBLES | | |
|---|---|---|
| Marcas, patentes, licencias y otro similar | $ | 4.146,86 |

## 6.5. OBLIGACIONES CORRIENTES

Entre las obligaciones corrientes la entidad tiene valores por pagar que serán saldadas en el corto plazo.

| CONCEPTO | 31/DICIEMBRE/2018 ($) |
|---|---|
| **Cuentas y Documentos por Pagar**<br>a) relacionadas | 7.383,87 |

| CONCEPTO | 31/DICIEMBRE/2018 ($) |
|---|---|
| **Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio** | $ 462.20 |

### 6.6PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Respecto del IESS y de los Beneficios Sociales, la entidad cumple puntualmente con estas obligaciones. Los importes corresponden a saldos que conforme al calendario de pagos las mismas serán canceladas. Incluye la Participación 15% a los trabajadores.

| CONCEPTO | 31/DICIEMBRE/2018 ($) |
|---|---|
| a) Participación trabajadores por pagar del ejercicio | 5144,75 |
| b) obligaciones con el IEES | 805,67 |
| b) otros Beneficios a los Empleados | 2972,08 |

| CONCEPTO | 31/DICIEMBRE/2018 ($) |
|---|---|
| **OTROS PASIVOS CORRIENTES** | |
| **Otros** | 1.508,7 |

### 6.7. OBLIGACIONES NO CORRIENTES

| CONCEPTO | 31/DICIEMBRE/2018 ($) |
|---|---|
| a) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES | 105.000,00 |
| b) OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES | 180.897,36 |
| c) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - NO CORRIENTES | 171.459,80 |

## PATRIMONIO NETO

| CONCEPTO | 31/DICIEMBRE/2018 ($) |
|---|---|
| **CAPITAL** | |
| Capital Suscrito o Asignado | 3000,00 |
| APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS | 18.000,00 |
| **RESERVAS** | |
| Reserva Legal | 5179,99 |
| Reserva facultativa | 2000,91 |
| otras | 2000,00 |
| **RESULTADOS ACUMULADOS** | |
| Ganancias Acumuladas | 54.940.43 |
| Pérdidas Acumuladas | -8.043,91 |
| Resultados Acumulados Prov. NIIF | 0,00 |
| **Ganancia/Perdida del Ejercicio** | **21.602,82** |

El Capital Social de $ 3.000.00 de la Compañía está representado por acciones ordinarias nominativas e indivisibles de US$1.00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del Patrimonio Neto.

Los accionistas de la Compañía **FERLISA S.A.,** son los señores: **Freire Orellana Anita Maria** propietario de 150 acciones ordinarias y nominativas con un valor de un dólar de los Estados Unidos de América **Freire Orellana Fernando Javier** propietario de 2.700 acciones ordinarias y nominativas con un valor de un dólar de los Estados Unidos de América y **Orellana Díaz Laura Elisa** propietaria de 150 acciones ordinarias y nominativas con un valor de un dólar de los Estados Unidos de América.

**SOCIOS O ACCIONISTAS DE LA COMPAÑIA**

**No. de Expediente:** 132628

**No. de RUC de la Compañía:** 0992662158001

**Nombre de la Compañía:** FERLISA S. A.

**Situación Legal:** ACTIVA

| No. | IDENTIFICACIÓN | NOMBRE | NACIONALIDAD | TIPO DE INVERSIÓN | CAPITAL | MEDIDAS CAUTELARES |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 0911352268 | FREIRE ORELLANA ANITA MARIA | ECUADOR | NACIONAL | $ 150.0000 | N |
| 2 | 0914115813 | FREIRE ORELLANA FERNANDO JAVIER | ECUADOR | NACIONAL | $ 2.700.0000 | N |
| 3 | 0900530155 | ORELLANA DIAZ LAURA ELISA | ECUADOR | NACIONAL | $ 150.0000 | N |

CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑIA (USD)$: 3.000,0000

Estas notas explicativas están a disposición de la Junta de Accionistas para aclarar cualquier inquietud.

## APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios en sesión del 05 de Abril del 2019.

**Ing. Freire Orellana Fernando Javier**
**GERENTE FERLISA S.A**
**C.I. No. 0914115613**

**Econ. Horacio Ismael Guijarro Rivero**
**CONTADOR**
**RUC No. 0916360555001**