

FACINSER S. A. FABRICIO CEDEÑO INGENIERIA Y SERVICIOS

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

FACINSER S. A. FABRICIO CEDEÑO INGENIERIA Y SERVICIOS fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Marzo 3 de 2009 e inscrita en el Registro Mercantil en Marzo 27 del mismo año. Su actividad consiste en actividades de ingeniería eléctrica. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **134083**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992617217001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Cdla. Samanes 7 Mz. 2202 solar 14 planta baja.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2018, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

FACINSER S. A. FABRICIO CEDEÑO INGENIERIA Y SERVICIOS

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

c) Activos fijos –

Los equipos de computación, muebles y enseres y equipos de oficina están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de los equipos de computación, muebles y enseres y equipos de oficina se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

d) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

e) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos son reconocidos por el método de causación.

f) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Rubros	2018
Efectivo y equivalentes efectivo	\$ 27.259,35
Total	\$ 27.259,35

FACINSER S. A. FABRICIO CEDEÑO INGENIERIA Y SERVICIOS

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Cuentas por Cobrar, neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

RUBRO	2018
Otras Cuentas y documentos por cobrar	\$ 40.000,00
Crédito Tributario IVA (1)	\$ 10.017,19
Total neto	\$ 50.017,19

- (1) Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.

c) Inventarios

Un resumen del inventario al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

RUBRO	2018
Inventario de mercadería	\$ 9.136,45
TOTAL	\$ 9.136,45

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Cuentas	2018
Vehículos	\$ 36.994,74
Maquinarias y equipos	\$ 6.934,72
(-) Depreciaciones	\$ (25.679,31)
Total	\$ 18.250,15

El movimiento de los activos fijos por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

Activos fijos	2017	Adquisición	Venta	Depreciación acumulada	2018
Vehículos	\$ 36.994,74	-		\$ (22.826,65)	\$ 14.168,09
Maquinarias y equipos	\$ 5.655,68	1.279,04		\$ (2.852,66)	\$ 4.082,06
Total neto	\$ 42.650,42	\$ 1.279,04	\$ -	\$ (25.679,31)	\$ 18.250,15

FACINSER S. A. FABRICIO CEDEÑO INGENIERIA Y SERVICIOS

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

e) Otras Cuentas por Cobrar no corrientes

Un resumen de otras cuentas por cobrar no corrientes al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

RUBRO	2018
Otras cuentas por cobrar no corrientes	\$ 20.000,00
TOTAL	\$ 20.000,00

f) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

RUBROS	2018
Cuentas por pagar Instituc. Financieras	\$ 12.671,34
IESS por pagar	\$ 2.706,60
Beneficios Sociales por pagar	\$ 2.089,18
Participación empleados por pagar	\$ 3.394,50
Impuesto a la renta por pagar	\$ 767,52
Retencion de IVA por pagar	\$ 153,95
Retencion en la Fuente por pagar	\$ 113,07
TOTAL	\$ 21.896,16

g) Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2018, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en US\$.	%
Fabricio José Cedeño Castro	760	1.00	\$ 760,00	95,00%
Richard Eduardo Salavarría Quiroz	40	1.00	\$ 40,00	5,00%
Total	800		\$ 800,00	100%

7. Estado de Resultado Integral**a) Ventas y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

RUBROS	2018
Ventas	\$ 191.267,75
Rendimientos financieros	\$ 38,50
Costo de materiales	\$ (62.004,66)
Total neto	\$ 129.301,59

T.C.

FACINSER S. A. FABRICIO CEDEÑO INGENIERIA Y SERVICIOS

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes
31 de diciembre del 2018
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

RUBROS	2018
SUELDOS	40.139,54
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL + FDO RESERVA	8.178,21
BENEFICIOS SOCIALES	3.701,71
OTRAS BONIFICACIONES	2.300,00
GASTOS DE IMPORTACIÓN	2.365,12
COMBUSTIBLE	1.669,24
UNIFORMES	508,97
ALIMENTACION	1.473,54
TRANSPORTE	101,63
ALICUOTAS	420,00
SUMINISTROS DE OFICINA	463,28
ARRIENDOS DE OFICINA	869,56
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	595,94
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS DE OFICINA	30,00
MANTENIMIENTO DE OFICINA	328,46
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	120,00
VARIOS	4.633,39
SERVICIOS PROFESIONALES	4.430,00
SERVICIOS BASICOS	36,19
SERVICIOS FINANCIEROS	1.210,35
INTERESES PRÉSTAMOS BANCARIOS	399,46
SERVICIOS INTERNET Y TELEFONIA MOVIL	1.455,82
SERVICIOS PROFESIONALES PROYECTOS	21.297,08
SEGUROS	1.954,75
DEPRECIACION DE ACTIVOS FIJOS	7.989,33
Total neto	\$ 106.671,57

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

5 *f.c.*

FACINSER S. A. FABRICIO CEDEÑO INGENIERIA Y SERVICIOS

Guayaquil – Ecuador

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

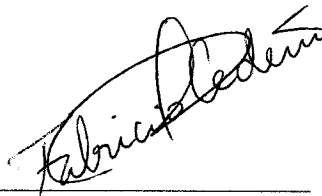
	US\$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	22.196,41
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	-1.279,04
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	6.341,98
Incremento neto en el efectivo o equivalentes al efectivo	27.259,35
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	0,00
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	27.259,35

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (22 de Enero del 2019) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Econ. CPA Jessenia Alvarado Pazmiño
Contadora
RUC 0915679807001



Ing. Fabricio Cedeño Castro
Gerente General
C. C. 0915788855