



# MUNDISERVICIOS

2019

RUC. 1715828271001

Ropa de trabajo y uniformes, Seguridad Industrial, Señalización Vial

*“FEPADA SERVICIOS S.A.”*

*NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS*

*AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018*

## *1. INFORMACIÓN GENERAL ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS*

La Compañía “ **FEPADA SERVICIOS S.A.** ”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 13 de Enero del 2011, con la Resolución No. 822 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 04 de marzo del 2011, bajo la especie de Sociedad Anónima y con la denominación de “**FEPADA SERVICIOS S.A.**”

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 04 de marzo del 2011 vence el 04 de marzo del 2061.

El objeto social es la “Fabricación, distribución y comercialización de prendas de vestir, ropa en general y cualquier otra actividad a fin con la empresa.

El capital suscrito es de \$ 800,00 Cuatrocientos dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por el Presidente Ejecutivo y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Presidente Ejecutivo.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2019.

Los estados financieros, han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

### *1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA*

La estructura orgánica de la empresa “ **FEPADA SERVICIOS S.A.**”, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:



# MUNDISERVICIOS

2019

RUC. 1715828271001

Ropa de trabajo y uniformes, Seguridad Industrial, Señalización Vial

<b>PRESIDENTE</b>	Fernando David Jaramillo Cevallos
<b>GERENTE</b>	Isabel De Las Mercedes Cevallos Mejía

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un periodo de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidente tienen un vencimiento el año 2019.

## **1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS**

Pablo Andrés Jaramillo Cevallos	33,00%	264,00
Isabel De Las Mercedes Cevallos Mejía	67,00%	536,00
<b>TOTAL</b>		<b>\$ 800,00</b>

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

### **a) Preparación de los estados financieros. -**

#### **a.1 Declaración de cumplimiento.**

Los estados financieros de la empresa han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

#### **a.2 Bases de preparación.**

La preparación de estados financieros conforme la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Los estados financieros de FEPADA SERVICIOS S A. Comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, el estado de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2018.

A continuación, se resumen las principales prácticas contables seguidas por la empresa en la preparación de sus estados financieros.



## **b) Efectivo y equivalentes de efectivo. -**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones; financieras líquidas, que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

## **c) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar. -**

Las ventas se realizan en 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 período del 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.

## **d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias. -**

Los ingresos por actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios de tarifa 12% se reconocen cuando se entregan los citados servicios.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar.

## **e) Costos y gastos. -**

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en que se conocen.

## **f) Impuesto a las ganancias. -**

Impuesto corriente — El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad contable difiere de la utilidad gravable debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

### **3. *ACTIVOS***

#### **3.1 *EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO***



# MUNDISERVICIOS

2019

RUC. 1715828271001

Ropa de trabajo y uniformes, Seguridad Industrial, Señalización Vial

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, es como sigue:

	31/12/2018
CAJA CHICA-ISABEL	794,46
BANCO PICHINCHA CC	19.012,72
BANCO DEL PACIFICO	211,72
<b>TOTAL</b>	<b>20.018,90</b>

### **3.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

La provisión de cuentas incobrables, es como sigue:

	31/12/2018
RELACIONADOS	6.962,48
RETENCION EN LA FUENTE DE I. RENTA	1.520,16
OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS	2.679,59
<b>TOTAL</b>	<b>11.162,23</b>

- (a) Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 30 días.
- (b) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa.

### **3.3 INVENTARIOS**

Los inventarios, es como sigue:

	31/12/2018
INVENTARIOS	20.613,36
MERCADERIAS DESTINADAS PARA LA VENTA	2.564,99
INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS	17.369,67
<b>TOTAL</b>	<b>40.548,02</b>

Estos valores pertenecen al Inventario de materia prima y productos terminados.

### **3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**



# MUNDISERVICIOS

2019

RUC. 1715828271001

Ropa de trabajo y uniformes, Seguridad Industrial, Señalización Vial

La propiedad, planta y equipo, es como se presenta a continuación:

	<b>31/12/2018</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	
TERRENOS	62.600,00
MAQUINARIA Y EQUIPO	13.604,10
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1.995,49
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	25.437,50
(-) DEPRECIACIONES	7.112,96
<b>TOTAL</b>	<b>96.524,13</b>

## *PASIVO*

### *3.5 PASIVOS FINANCIEROS*

#### *CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES*

#### *Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR*

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	<b>31/12/2018</b>
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	26.736,22
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	13.697,12
SOCIOS POR PAGAR	91.810,37
<b>TOTAL</b>	<b>132.243,71</b>

Las Cuentas por pagar corresponden a pagos que tenemos que realizar a nuestros proveedores.

Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales y beneficios sociales de empleados así como también pagos al IESS e impuestos a la administración tributaria.

También tenemos cuentas por pagar de préstamos de accionistas.

## *3.6 PATRIMONIO*



# MUNDISERVICIOS

2019

RUC. 1715828271001

Ropa de trabajo y uniformes, Seguridad Industrial, Señalización Vial

**Capital Social:** El capital social autorizado consiste de 800 participaciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

**Reserva Legal:** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social de S.A. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

	31/12/2018
CAPITAL PAGADO	800,00
GANANCIAS ACUMULADAS	37.197,97
*Resultado del ejercicio	- 1.988,40
<b>TOTAL</b>	<b>36.009,57</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa **“FEPADA SERVICIOS S.A.”**.

### 3.7 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad de \$ -1988.40 dólares.

### 3.8 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31/12/2018
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	48.527,16
<b>TOTAL</b>	<b>48.527,16</b>

Los ingresos operacionales corresponden a la Fabricación, distribución y comercialización de prendas de vestir, ropa en general y cualquier otra actividad a fin con la empresa.

### 3.9 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación se detallan de la siguiente manera:

	31/12/2018
COSTO DE VENTAS	21.586,96
GASTOS DE VENTA - GTVT	21.530,64
GASTOS ADMINISTRATIVOS - GTAD	6.801,75
GASTOS FINANCIEROS	596,21
<b>TOTAL</b>	<b>50.515,56</b>



# MUNDISERVICIOS

2019

RUC. 1715828271001

Ropa de trabajo y uniformes, Seguridad Industrial, Señalización Vial

## 3.10 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo de 2019) no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Atentamente,

**CORNEJO RIVERA MARTHA YADRA**

1003390109001

CONTADORA