

NOTAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS

FESISA CIA LTDA

EJERCICIO ECONOMICO 2016



Santiago Paul Altamirano Galarza
C.I. 1712532256
Gerente General



Juan Diego Cevallos B.
C.I. 1712530672
Contador

PLISSA CIA LTDA
 Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Al 31 de Diciembre de

	<u>Notas</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
--	--------------	-------------	-------------

Activos

Activos circulantes

Efectivo y equivalentes de efectivo	3	US\$ 145,092	138,414
Cuentas por cobrar, neto	4	82,723	70,681
Inventarios	6	142,771	131,362
Total activos circulantes		<hr/> 370,587	<hr/> 340,457

Activos no circulantes

Propiedad, mobiliario y equipos, neto	7	3,482	3,154
---------------------------------------	---	-------	-------

Otros Activos

Total activos	US\$	<hr/> 374,069	<hr/> 343,611
		<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

FESISA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

FESISA CIA LTDA
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Al 31 de Diciembre de

	<i>Notas</i>	<u>2015</u>	<u>2015</u>
<u>Pasivos</u>			
Pasivos circulantes			
Cuentas por pagar	8	US\$ 57,133	8,321
Pasivos acumulados	9	2,821	5,446
Total Pasivos Corrientes	10	<u>71,131</u>	<u>13,767</u>
Pasivos largo plazo			
Prestamos por pagar Accionistas	11	15,344	39,412
Total Pasivos Largo Plazo		<u>15,344</u>	<u>39,412</u>
Total Pasivos		<u>86,475</u>	<u>53,179</u>
Patrimonio			
Capital		1,000	1,000
Reserva Legal		6,236	6,236
Reserva Facultativa		3,742	3,742
Resultados acumulados		231,576	246,289
Utilidad neta del período		45,042	33,166
Total patrimonio	US\$	<u>298,772</u>	<u>290,433</u>
Total pasivo y patrimonio	US\$	<u>374,069</u>	<u>343,611</u>

FESISA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

FESISA CIA LTDA
Estados de Resultados Integrales
Al 31 de diciembre de 2016 y 2015
(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)

Años terminados el 31 de Diciembre
de

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias		US\$	
Ventas netas de bienes	13	440,920	21,415
Ventas servicios		1,810	550,924
Ventas servicios Exportación		2,241	0.00
Total Ingresos de actividades ordinarias		444,971	572,338
Costos y gastos de operación			
Costos de ventas	14	289,057	419,967
Utilidad bruta en ventas		155,913.88	152,371.64
Gastos de venta	15	20,629	9,173
Gastos administrativos		65,801	105,393
Gasto financieros		4,157	4,640
Utilidad antes de participación trabajadores			
e impuesto a la renta		65,327	33,165
Participación trabajadores	16	9,799	4,975
Impuesto a la renta	17	8,853	530
Utilidad del ejercicio	US\$	<u>65,327</u>	<u>33,165</u>
Resultados Integrales			
Resultado integral del ejercicio	US\$	<u>65,327</u>	<u>33,165</u>

FESISA CIA LTDA
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	Capital social	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados Aplicación NIIF	Utilidad Acumulada	Utilidad del Periodo	Total patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2014	1,000	6,236	3,742	(599)	149,312	97,575	257,267
Resultados Acumulados				97,575	(97,575)		
Utilidad Neta					33,165	33,165	
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	1,000	6,236	3,742	(599)	246,888	33,165	290,432
Pago Dividendos Anteriores				(36,702)		(36,702)	
Resultados Acumulados				32,567		32,567	
Resultado del ejercicio					45,042	45,042	
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	1,000	6,236	3,742	-	242,752	45,042	298,772

FESISA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

1. ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

FESISA CIA. LTDA., se constituyó en Ecuador, provincia de Pichincha, en la ciudad de Quito, parroquia de Cumbayá, el 31 de mayo del 2007.

La Compañía tiene como objetivo la ejecución de servicios de logística en Comercio Exterior y la importación y venta de repuestos y maquinaria.

2. PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

Los Estados Financieros están elaborados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Se encuentran expresados en dólares norteamericanos.

Estado de Situación Financiera (Sección 4)

De acuerdo a los rubros que mantiene la Compañía se determinó que para un adecuado reflejo de su situación se utilizó la clasificación de corrientes y no corrientes: desglosándose de una forma clara en cuentas específicas.

Instrumentos Financieros (Sección 11)

Comprende los rubros de caja, bancos, derechos por cobrar de las ventas de mercadería y servicios, como también las cuentas por cobrar como intermediario. Estos han sido medidos a su valor histórico.

Inventario (Sección 13)

Este grupo comprende las cuentas: Importaciones en Tránsito e Inventario de Mercaderías, las cuales son reflejadas en su costo histórico. Como método de valoración aplicamos el promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo (Sección 17)

La cuentas de propiedad, planta y equipo se encuentran Valoradas al costo pues su compra es reciente y su medición no tiene una variación relevante.

El método de variación aplicado es el de línea recta y de acuerdo a su utilización se determinó utilizar los porcentajes establecidos como límites legales.

Ingresos Ordinarios.-

FESISA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La Compañía tiene como ingresos de actividades ordinarias la venta de bienes importados y la prestación de servicios.

La venta de bienes se reconoce al momento de la entrega es decir cuando este ha cambiado su propiedad; así también la prestación de servicios se registra al término de la transacción una vez que se ha cumplido con lo acordado.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<i>Efectivo y equivalentes de efectivo</i>	<i>Nota</i>	<i>31 de diciembre de</i>	
		<i>2016</i>	<i>2015</i>
Caja		US\$ -	6,235
Bancos Locales (a)		145,092	132,180
		US\$ <u>145,092</u>	<u>138,414</u>

4.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Básicamente representa las facturas de venta de bienes y servicios pendientes de cobro así como de intermediación:

<i>Cuentas por cobrar comerciales, neto</i>	<i>Nota</i>	<i>31 de diciembre de</i>	
		<i>2016</i>	<i>2015</i>
Cuentas por cobrar comerciales		US\$ 62,127	51,604
Deudores varios		2,105	-
Empleados		8,083	-
Anticipo proveedores		1,223	-
Servicio de Rentas Internas		10,956	-
Provisión cuentas incobrables		(1,771)	(1,771)
		US\$ <u>82,723</u>	<u>49,834</u>

FESISA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

La cuenta Clientes expresa el valor de facturas pendientes de cobro a menos de 30 días, pues no existe créditos a más de tres meses.

La provisión para cuentas incobrables aplica el 1% anual sobre el saldo de derechos por cobrar del último año.

5.- IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR

	2016	2015
Crédito Tributario Retenciones en la fuente	7,338	12,224
Crédito Tributario IVA por Adquisiciones e Importaciones	<u>3,617</u>	<u>8,624</u>
	<u>10,956</u>	<u>20,848</u>

6.- INVENTARIOS

El grupo de inventarios está integrado por las siguientes cuentas

	2016	2015
Importaciones en Tránsito	25,676	-
Inventario Mercadería	<u>117,096</u>	<u>131,362</u>
	<u>142,771</u>	<u>131,362</u>

La cuenta "Inventario de Mercaderías" comprende en su mayor parte por los artículos importados, cuya rotación es continua y no evidencia deterioro al cierre del período.

Por la naturaleza de los productos para una mejor valoración de los artículos, utilizamos el método de promedio recomendado por el marco legal.

FESISA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedad Planta y Equipo se encuentra constituido por los siguientes rubros:

	2016	2015
Muebles y Enseres	6,917	6,588
Equipos de Computación	4,785	4,785
Vehículos	56,844	56,844
Depreciación Acumulada	(65,063)	(65,063)
	3,482	3,153

8.- ACREDITORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones con proveedores tanto por servicios como por bienes, cobros anticipos por las operaciones ordinarias de la compañía.

	2016	2015
Cuentas por Pagar	11,599.28	2,051
Proveedores Locales	21,343.57	504
Proveedores del Exterior	15,894.40	-
Dividendos por Pagar	15,343.67	39,412
	64,181	41,966

10.- OBLIGACIONES POR PAGAR EMPLEADOS

El presente grupo está conformado por las obligaciones laborales que la compañía en calidad del empleador tiene con sus empleados o Instituto de Seguridad Social:

	2016	2015
Aportes IESS	540	864

FESISA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Sueldo	2,472	3,955
Vacaciones	-	-
Fondos de Reserva	-	-
Décimo Tercero	208	333
Décimo Cuarto	141	293
Participación Trabajadores	9,799	4,975
	<u>13,160</u>	<u>10,421</u>

12.- PATRIMONIO

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social de la compañía está constituido por 1,000 acciones, con un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

b) Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

c) Ajustes de primera adopción de las normas internacionales de información financiera – NIIF

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados

acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumento de capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

FESISA CIA. LTDA., con la aplicación de las NIIF para PYMES no tuvo una afectación significativa en su Patrimonio, y los cambios o ajustes realizados se reflejan en la cuenta Resultados Acumulados NIIF (\$-598.79) como lo establece la normativa.

FESISA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

13.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Dentro de los ingresos ordinarios se desglosa la venta de bienes importados, y servicios.

	2016	2015
Ingresos de Actividades Ordinarias	US\$	
Ventas netas de bienes	13	440,920
Ventas servicios		1,810
Ventas servicios Exportación		2,241
Total Ingresos de actividades ordinarias	444,971	572,338

14.- GASTOS DE VENTA

El grupo de Gastos Venta incluye las siguientes cuentas:

	2016	2015
5.4.2.06 Compras por Reembolso de Gastos	2,900	
5.4.2.01 Transportes y fletes	742	
5.3.2.10 Encomiendas-Envíos-Similares	300	
5.2.4.13 Gastos de Representación	920	
5.2.4.10 Gastos de Viaje	6,782	2,414
5.2.4.06 Gasto Hospedaje	283	
5.2.2.16 Servicios de Agente de Aduana NAC)	439	
5.2.2.15 Servicios Ocasionales	893	
5.2.2.13 Peajes Viales	30	
5.2.2.12 Estivaje	1,499	
5.2.2.11 Estacionamiento y Parqueadero	306	
5.2.2.07 Mantenimiento Vehículos	4,110	6,758
5.2.2.02 Combustible	2,587	
	21,789	9,173

15.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El grupo de Gastos Administrativos incluye las siguientes cuentas:

IVA Cargado al Costo o al Gasto	249	
Impuestos Contribuciones y Otros	4,742	
Seguros	874	
Suministros de Computación	120	
Sueldos adm.	31,500	59,964
Aporte patronal adm.	3,833	
Servicios recibidos de Terceros		6709.82

FESISA CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Decimotercer sueldo adm.	2,625	
Decimocuarto sueldo adm.	397	
Vacaciones adm.	125	
Fondos de reserva adm.	2,625	
Desahucios e indemnizaciones adm.	1,500	
Asesoría Contable	4,400	
Mantenimiento Dominio	149	
Mantenimiento Instalaciones	2,920	15,888
Gastos Servicios de Imprenta	186	
Telefonía Celular	1,080	
Arriendo	3,100	2,400
Telefonía Fija	1,203	
Otros Gastos	2,447	12,008
Alimentación	207	8,042
Copias y similares adm.	97	
Suministros de oficina	250	381
Mantenimiento Equipos de Computación	13	
	64,641	105,393

16.- GASTOS FINANCIEROS

Este grupo comprende los siguientes rubros:

	2016	2015
Seguro de Vida (Salud)	438	
Pago Tarjetas de Crédito Fesisa S.A.	3,386	763
Gastos bancarios varios fin.	332	3,877
	4,157	4,640

17.- DISTRIBUCIÓN UTILIDAD

La utilidad del 2015 se distribuye de la siguiente forma:

	2016	2015
Utilidad antes del impuesto a la renta	65,327	33,165
(-) 15% Utilidad trabajadores	9,799	4,975
Utilidad Gravable (base imponible)	55,528	28,191
(+) Gastos No Deducibles	959	
Utilidad Gravable	56,487	
22% impuesto a la renta causado	12,427	6,202
Utilidad Neta del Periodo	45,042	21,989
5% Reserva legal	-	-
3% Reserva facultativa	-	-

FESISA CIA LTDA
 Notas a los Estados Financieros
 Al 31 de Diciembre de 2016 y 2015
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

Utilidad Neta a Distribuir	<u>45,042</u>	<u>21,989</u>
----------------------------	---------------	---------------

18.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONSILIACION TRIBUTARIA

GANANCIA EN EL EJERCICIO	65,326.81
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	9,799.02
BASE IMPTO RENTA	56,486.63
GASTOS NO DEDUCIBLES	958.84
INTERESES	113.11
CONTRIB SOLIDARIA SOBRE UTILIDADES	845.73
IMTO A LA RENTA POR PAGAR	12,427.06
BASE CALCULO IMPUESTO A LA RENTA	12,427.06
ANTICIPO IR	3,574.23
IMPTO A LA RENTA POR PAGAR 2016	8,852.83