

FESISA CIA LTDA  
 Notas a los Estados Financieros  
 Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016  
 (Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)  
 Estado de Situación Financiera

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

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

			<u>Al 31 de Diciembre</u> <u>de</u>	
	<i>Notas</i>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Activos</b>				
Activos circulantes				
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	US\$	118,947	145,092
Cuentas por cobrar, neto	4		96,477	82,723
Inventarios	6		182,592	142,771
<b>Total activos circulantes</b>			398,016	370,587
Activos no circulantes				
Propiedad, mobiliario y equipos, neto	7		3,483	3,482
Otros Activos			-	-
<b>Total activos</b>		US\$	<u>401,499</u>	<u>374,069</u>

**FESISA CIA LTDA.**

\_\_\_\_\_  
 FIDELIA AUTORIZADA

1/16

**FESISA CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

**FESISA CIA LTDA**  
**Estado de Situación Financiera**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**  
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	<i>Notas</i>		<u>Al 31 de Diciembre de</u> <u>2017</u>	<u>2016</u>
<b><u>Pasivos</u></b>				
Pasivos circulantes				
Cuentas por pagar	8	US\$	152,340	57,133
Pasivos acumulados	9		17,431	2,821
Total Pasivos Corrientes	10		169,771	59,954
Pasivos largo plazo				
Préstamos por pagar Accionistas	11		-	15,344
Total Pasivos Largo Plazo			-	15,344
<b>Total Pasivos</b>			<b>169,771</b>	<b>75,298</b>
<b><u>Patrimonio</u></b>				
Capital			1,000	1,000
Reserva Legal			6,236	6,236
Reserva Facultativa			3,742	3,742
Resultados acumulados			162,665	242,752
Utilidad neta del período			58,085	45,042
<b>Total patrimonio</b>		US\$	<b>231,728</b>	<b>298,772</b>
<b>Total pasivo y patrimonio</b>		US\$	<b>401,499</b>	<b>374,069</b>

FESISA CIA LTDA

**FESISA CIA. LTDA.**  
  
FIRMA AUTORIZADA

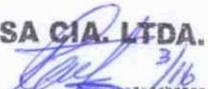
**FESISA CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

\* **Estados de Resultados Integrales**

**Al 31 de diciembre de 2017 y 2016**

**(En dólares de los Estados Unidos de América US\$)**

		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de Actividades Ordinarias	US\$		
Ventas netas de bienes	13	634,251	440,920
Ventas servicios		3,370	1,810
Ventas servicios Exportación		-	2,241
Total Ingresos de actividades ordinarias		637,621	444,971
Costos y gastos de operación			
Costos de ventas	14	<u>386,326</u>	<u>289,057</u>
<b>Utilidad bruta en ventas</b>		251,295	155,914
Gastos de venta	15	86,452	20,629
Gastos administrativos		69,330	65,801
Gasto financieros		<u>7,903</u>	<u>4,157</u>
<b>Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta</b>		<u>87,610</u>	<u>65,327</u>
Participación trabajadores	16	13,141	9,799
Impuesto a la renta	17	9,221	8,853

**FESISA CIA. LTDA.**  
  
 FIRMA AUTORIZADA

FESISA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

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

Utilidad del ejercicio	US\$	<u>58,085</u>	<u>65,327</u>
Resultados Integrales		<u>                    </u>	<u>                    </u>
Resultado integral del ejercicio	US\$	<u>58,085</u>	<u>65,327</u>

FESISA CIA LTDA.  
*[Firma]* 4/6  
FIRMA AUTORIZADA

**FESISA CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

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

	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Aplicación	Utilidad Acumulada	Utilidad del Periodo	Total patrimonio
Saldo al 31 de Diciembre del 2015	1,000	6,236	3,742	(599)	246,888	33,165	290,432
Resultados Acumulados					97,575	(97,575)	
Utilidad Neta						33,165	33,165
Saldo al 31 de Diciembre del 2016	1,000	6,236	3,742	(599)	246,888	33,165	290,432
Pago Dividendos 2017 Años Anteriores					(36,702)		(36,702)
Resultados Acumulados					32,567		32,567
Resultado del ejercicio						45,042	45,042
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	1,000	6,236	3,742	-	242,752	45,042	298,772

**FESISA CIA LTDA.**  
  
 FIRMA AUTORIZADA

**FESISA CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**  
**(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.-**

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**

**FESISA CIA. LTDA.**  
  
FIRMA AUTORIZADA

**FESISA CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

*Efectivo y equivalentes de efectivo*

*Nota 3*

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Caja	US\$ -	-
Bancos Locales (a)	118,947	145,092
	US\$ 145,092	145,092

**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:

*Cuentas por cobrar comerciales, neto*

*Nota 4*

	31 de diciembre de	
	2017	2016
Cuentas por cobrar comerciales	US\$ 80,560	62,127
Deudores varios	1,200	2,105
Empleados	-	8,083
Anticipo proveedores		1,223
Servicio de Rentas Internas	16,488	10,956
Provisión cuentas incobrables	(1,771)	(1,771)
	US\$ 96,477	82,723

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**

	2017	2016
Crédito Tributario Retenciones en la fuente	8,314	7,338
Crédito Tributario IVA por Adquisiciones e	8,174	3,617

**FESISA CIA. LTDA.**

*[Firma]*  
 FIRMA AUTORIZADA

FESISA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

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

Importaciones

<u>16,488</u>	<u>10,956</u>
---------------	---------------

6.- INVENTARIOS

El grupo de inventarios está integrado por las siguientes cuentas

	2017	2016
Importaciones en Tránsito	10,816	25,676
Inventario Mercadería	171,777	117,096
	<u>182,592</u>	<u>142,771</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.

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	2017	2016
Muebles y Enseres	6,917	6,917
Equipos de Computación	4,785	4,785
Vehículos	56,844	56,844
Depreciación Acumulada	(65,063)	(65,063)
	<u>3,482</u>	<u>3,482</u>

8.- ACREEDORES 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.

2017

2016

FESISA CIA. LTDA.  
*[Firma]*  
8/16  
FIRMA AUTORIZADA

FESISA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

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

Cuentas por Pagar	10,453	11,599
Proveedores Locales	8,211	10,167
Proveedores del Exterior	42,023	15,894
Dividendos por Pagar	-	15,344
Otras Cuentas por Cobrar	5,006	-
Cuentas por Pagar Relacionadas	62,280	-
Anticipos	1,446	-
Obligaciones fiscales por pagar	22,922	-
	<u>152,340</u>	<u>53,004</u>

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:

	2017	2016
Aportes IESS	716	540
Sueldo	3,276	2,472
Vacaciones	-	-
Fondos de Reserva	-	-
Décimo Tercero	157	208

FESISA CIA LTDA.

FIRMA AUTORIZADA

**FESISA CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Décimo Cuarto	141	141
Participación Trabajadores	13,141	9,799
	17,431	13,160
	17,431	13,160

**12.- PATRIMONIO**

**a) Capital social**

Al 31 de diciembre de 2016 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.

**13.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

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

2017

2016

**FESISA CIA. LTDA.**  
  
 FIRMA AUTORIZADA

FESISA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

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

Ingresos de Actividades Ordinarias	US\$		
Ventas netas de bienes	13	634,251	440,920
Ventas servicios		3,370	1,810
Ventas servicios Exportación		-	2,241
<b>Total Ingresos de actividades ordinarias</b>		<b>637,621</b>	<b>444,971</b>

14.- GASTOS DE VENTA

El grupo de Gastos Venta incluye las siguientes cuentas:

	2017	2016
5.4.2.06 Compras por Reembolso de Gastos		1,740
5.4.2.01 Transportes y fletes	1,657	742
5.3.2.10 Encomiendas-Envíos-Similares	536	300
5.2.4.13 Gastos de Representación	365	920
5.2.4.10 Gastos de Viaje	4,146	6,782
5.2.4.06 Gasto Hospedaje	-	283
5.2.2.16 Servicios de Agente de Aduana (NAC)	-	439
5.2.2.15 Servicios Ocasionales	568	893
5.2.2.13 Peajes Viales	29	30
5.2.2.12 Estivaje	1,676	1,499
5.2.2.11 Estacionamiento y Parqueadero	283	306
5.2.2.07 Mantenimiento Vehículos	2,305	4,110

FESISA CIA. LTDA.

ESTRUCTURA AUTORIZADA

**FESISA CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

5.2.2.02	Combustible	2,880	2,587
5.2.1.18	Comisiones	23,296	-
5.2.1.19	Asesoramiento Estudio de Mercado	44,400	-
5.3.2.16	Publicidad y propaganda com.	4,272	-
5.2.2.06	Consumo energía eléctrica gen.	40	-
		86,452	20,631

**15.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El grupo de Gastos Administrativos incluye las siguientes cuentas:

IVA Cargado al Costo o al Gasto	98	249
Impuestos Contribuciones y Otros	6,441	4,742
Seguros	394	874
Suministros de Computación	-	120
Sueldos adm.	34,463	31,500
Aporte patronal adm.	4,187	3,833
Decimotercer sueldo adm.	2,870	2,625

**FESISA CIA LTDA.**  
  
 12/16  
 FESISA CIA LTDA

**FESISA CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Decimocuarto sueldo adm.	438	397
Vacaciones adm.	-	125
Fondos de reserva adm.	2,753	2,625
Asesoría Contable	5,200	4,400
Mantenimiento Dominio	35	149
Mantenimiento Instalaciones	3,853	2,920
Gastos Servicios de Imprenta	153	186
Telefonía Celular	337	1,080
Arriendo	5,160	3,100
Telefonía Fija	1,024	1,203
Otros Gastos	871	3,607
Alimentación	358	207

**FESISA CIA. LTDA.**

*[Firma]*  
 13/16  
 FIRMA AUTORIZADA

**FESISA CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Copias y similares adm.	162	97
Suministros de oficina	364	250
Mantenimiento Equipos de Computación	100	13
5.2.4.14 Muebles de Oficina	69	
	<u>69,330</u>	<u>64,302</u>

**16.- GASTOS FINANCIEROS**

Este grupo comprende los siguientes rubros:

	2017	2016
Seguro de Vida ( Salud)	7,572	438
Pago Tarjetas de Crédito Fesisa S.A.	-	3,386
Gastos bancarios varios fin.	331	332
	<u>7,903</u>	<u>4,156</u>

**17.- DISTRIBUCIÓN UTILIDAD**

La utilidad del 2016 se distribuye de la siguiente forma:

	2017	2016
Utilidad antes del impuesto a la renta	87,610	65,327
(-) 15% Utilidad trabajadores	13,141	9,799

**FESISA CIA. LTDA.**  
  
 FESISA AUTORIZADA

**FESISA CIA LTDA**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016**  
**(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)**

Utilidad Gravable (base imponible)	74,468	55,528
(+) Gastos No Deducibles	0	959
<b>Utilidad Gravable</b>	<b>74,468</b>	<b>56,487</b>
22% impuesto a la renta causado	16,383	12,427
Utilidad Neta del Periodo	<b>58,085</b>	<b>44,060</b>
5% Reserva legal	-	-
3% Reserva facultativa	-	-
<b>Utilidad Neta a Distribuir</b>	<b><u>58,085</u></b>	<b><u>44,060</u></b>

**18.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA**

**CONCILIACION TRIBUTARIA**

<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>	<b>87,610</b>
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACIÓN 15% EMPLEADORES	87,610
15% PARTICIPACIÓN	13,141
UTILIDAD ANTES DE IR	74,468
GASTOS NO DEDUCIBLES	
UTILIDAD ANTES DE IR	74,468
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	16,383
UTILIDAD A REPARTIR CON SOCIOS	58,085
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	16,383
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO EN VENTAS	6,406
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	9,978
ANTICIPO PRIMERA CUOTA	378
ANTICIPO SEGUNDA CUOTA	378

**FESISA CIA. LTDA.**

*[Firma]* 15/16  
 -----  
 FIRMA AUTORIZADA

FESISA CIA LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - TTCE)

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL  
EJERCICIO

9,221



Santiago Paúl Altamirano Galarza  
C.I. 1712532256  
Gerente General



Juan Diego Cevallos B.  
C.I. 1712530672  
Contador