

FESISA CIA LTDA
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

		<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<i>Notas</i>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Activos			
Activos circulantes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	US\$ 94,245	118,947
Cuentas por cobrar, neto	4	89,846	96,477
Inventarios	6	<u>160,001</u>	<u>182,592</u>
Total activos circulantes		344,091	398,016
Activos no circulantes			
Propiedad, mobiliario y equipos, neto	7	3,483	3,483
Otros Activos		-	-
Total activos		US\$ <u>347,574</u>	<u>401,499</u>
<u>Pasivos</u>			
Pasivos circulantes			
Cuentas por pagar	8	US\$ 97,216	152,340
Pasivos acumulados	9	<u>16,389</u>	<u>17,431</u>
Total Pasivos Corrientes	10	<u>113,605</u>	<u>169,771</u>
Pasivos largo plazo			
Total Pasivos Largo Plazo	11	-	-
Total Pasivos		<u>113,605</u>	<u>169,771</u>
Patrimonio			
Capital	12	1,000	1,000
Reserva Legal		6,236	6,236
Reserva Facultativa		3,742	3,742
Resultados acumulados		220,750	162,665
Utilidad neta del período		2,241	58,085
Total patrimonio		US\$ <u>233,969</u>	<u>231,728</u>
Total pasivo y patrimonio		US\$ <u>347,574</u>	<u>401,499</u>



FESISA CIA LTDA
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2018 y 2017

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

Cumbayá: Urb. La Católica
Edif. Altamirano, Piso 1^o
Calle Las Garzas N°. 84
Telfs: (593-02) 3566-999
(593-02) 3566-093
fesisa@fesisa.com.ec
www.fesisa.com.ec

		Al 31 de Diciembre de	
		2018	2017
	Notas	-	-
Ingresos de Actividades Ordinarias	US\$		
Ventas netas de bienes	13	404,374	634,251
Ventas servicios		2,602	3,370
(Reembolso como Intermediario)		1222.36	
Otros Ingresos		129	-
Total Ingresos de actividades ordinarias		<u>408,327</u>	<u>637,621</u>
Costos y gastos de operación			
Costos de ventas	14	252,839	386,326
Utilidad bruta en ventas		<u>155,488</u>	<u>251,295</u>
Gastos de venta	15	18,874	86,452
Gastos administrativos		116,043	69,330
Gasto financieros		11,628	7,903
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		<u>8,943</u>	<u>87,610</u>
Participación trabajadores	16	1,341	13,141
Impuesto a la renta	17	5,360	9,221
Utilidad del ejercicio	US\$	<u>2,241</u>	<u>58,085</u>
Resultados Integrales			
Resultado integral del ejercicio	US\$	<u>2,241</u>	<u>58,085</u>

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)

Las 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

Efectivo y equivalentes de efectivo

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Caja	US\$	-	-
Bancos Locales (a)		94,245	118,947
	US\$	<u>94,245</u>	<u>118,947</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:

Cuentas por cobrar comerciales, neto Nota

		31 de diciembre de	
		2018	2017
	4		
Cuentas por cobrar comerciales	US\$	77,414	80,561
Anticipo proveedores		132	1,200
Servicio de Rentas Internas		14,071	16,488
Provisión cuentas incobrables		-1,771	-1,771
	US\$	<u>89,846</u>	<u>96,477</u>

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

		31 de diciembre de	
		2018	2017
Crédito Tributario Retenciones en la fuente		14,071	8,314
Crédito Tributario IVA por Adquisiciones		-	8,174
		<u>14,071</u>	<u>16,488</u>

6.- INVENTARIOS

El grupo de inventarios está integrado por las siguientes cuentas

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Importaciones en Tránsito	6,533	10,816
Inventario Mercadería	153,468	171,777
	160,001	182,592

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

	31 de diciembre de	
	2018	2017
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
	3,483	3,483

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.

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Cuentas por Pagar	-	10,453
Proveedores Locales	5,836	8,211

Proveedores del Exterior	92	42,023
Otras Cuentas por Pagar	14,300	5,006
Cuentas por Pagar Relacionadas	40,443	62,280
Anticipos	13,080	1,446
Obligaciones fiscales por pagar	1,498	22,922
Obligaciones financieras por pagar	21,967	-
	97,216	152,340

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:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Aportes IESS	1,560	716
Sueldo	-	3,276
Fondos de Reserva	-	-
Beneficios sociales Empleados	147	298
Participación Trabajadores	1,341	13,141
Otras Provisiones por Pagar	13,341	-
	16,389	17,432

12.- PATRIMONIO

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2018 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

		<u>31 de diciembre de</u>		
		<u>2018</u>	<u>2017</u>	
	Ingresos de Actividades Ordinarias	US\$		
	Ventas netas de bienes	13	404,374	634,251
Dentro	Ventas servicios		2,602	3,370 de los
	Intereses Ganados		129	-
	(Reembolso como Intermediario)		1,222	-
	Total Ingresos de actividades ordinarias		<u><u>408,327</u></u>	<u><u>637,621</u></u>

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

14.- GASTOS DE VENTA

El grupo de Gastos Venta incluye las siguientes cuentas:

	<u>31 de diciembre de</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Transportes y fletes	2,184	1,657

Gastos de Representación	708	365
Gastos de Viaje	905	4,146
Servicios Ocasionales	6,436	568
Mantenimiento Vehículos	1,371	2,305
Combustible	1,852	2,880
Comisiones	-	23,296
Asesoramiento Estudio de Mercado	-	44,400
Publicidad y propaganda com.	3,159	4,272
Consumo energía eléctrica gen.	187	40
Gastos Varios	2,071	2,524
	18,874	86,452

15.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El grupo de Gastos Administrativos incluye las siguientes cuentas:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Impuestos Contribuciones y Otros	4,801	6,441
Seguros	1,069	394
Sueldos adm.	39,626	34,463
Aporte patronal adm.	3,964	4,187
Decimotercer sueldo adm.	2,052	2,870
Decimocuarto sueldo adm.	450	438
Bonificación por Desahucio	4,141	-
Fondos de reserva adm.	1,802	2,753
Honorarios Profesionales	27,153	5,200
Mantenimiento Instalaciones	845	3,853
Gastos Servicios de Imprenta	1,208	679
Telefonía Celular	1,515	1,361
Arriendo	15,660	5,160
Otros Egresos	6,890	1,173
Viáticos en Comisión de Servicio	367	358
Bono Davideño	4,500	-
	116,043	69,330

16.- GASTOS FINANCIEROS

Este grupo comprende los siguientes rubros:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Seguro de Vida (Salud)	8,996	7,572
Gastos bancarios varios fin.	2,633	331
	11,628	7,903

17.- DISTRIBUCIÓN UTILIDAD

La utilidad del 2016 se distribuye de la siguiente forma:

	31 de diciembre de	
	2018	2017
Utilidad antes del impuesto a la renta	8,943	87,610
(-) 15% Utilidad trabajadores	1,341	13,141
Utilidad Gravable (base imponible)	7,602	74,468
(+) Gastos No Deducibles	0	0
Utilidad Gravable	7,602	74,468
Impuesto a la renta causado	5,360	16,383
Utilidad Neta del Periodo	2,241	58,085
5% Reserva legal	-	-
3% Reserva facultativa	-	-
Utilidad Neta a Distribuir	2,241	58,085

18.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONSILIACION TRIBUTARIA

GANANCIA DEL EJERCICIO	8,943
UTILIDAD ANTE DE PARTIC 15% EMPLEADORES	8,943
15% PARTICIPACIÓN	1,341
UTILIDAD ANTES DE IR	7,602
GASTOS NO DEDUCIBLES	
UTILIDAD ANTES DE IR	7,602
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5,360
UTILIDAD A REPARTIR CON SOCIOS	2,241
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	5,360
(-) IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO EN VENTAS	4,272
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	1,088
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>1,088</u>



Santiago Paúl Altamirano Galarza
C.I. 1712532256
Gerente General



Juan Diego Cevallos B.
C.I. 1712530672
Contador