

FESISA CIA LTDA
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

Activos	Notas	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Activos Circulantes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3 US \$	90,658	94,245
Cuentas por cobrar, neto	4	81,289	89,845
Inventarios	6	<u>128,165</u>	<u>160,001</u>
Total activos circulantes		300,112	344,091
Activos no circulantes			
Propiedad, mobiliario y equipos, neto	7	3,137	3,483
Otros Activos		-	-
Total activos	US \$	<u>303,249</u>	<u>347,574</u>
<u>Pasivos</u>			
Pasivos circulantes			
Cuentas por pagar	8 US \$	117,010	97,216
Pasivos acumulados	9	<u>19,732</u>	<u>16,389</u>
Total Pasivos Corrientes	10	<u>136,742</u>	<u>113,605</u>
Pasivos Largo Plazo			
Total Pasivos Largo Plazo	11	-	-
Total Pasivos		<u>136,742</u>	<u>113,605</u>



FESISA CIA LTDA
Estados de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre de 2019 y 2018
(Expresado en dólares de los Estados Unidos de América-US\$)

	Notas US \$	Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
Ingresos de Actividades Ordinarias			
Ventas netas de bienes	13	459,112	404,374
Ventas de servicios		0,025	2,602
(Reembolsos como intermediarios)		9,516	1,222
Otros Ingresos		0	0,129
Total Ingresos de actividades ordinarias		468,653	408,327
Costos y gastos de operación			
Costos de venta	14	290,754	252,839
Utilidad bruta en ventas		177,899	155,488
Gastos de venta	15	12,409	18,874
Gastos administrativos		109,425	116,043
Gasto financieros		10,646	11,628
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		45,419	8,943
Participación trabajadores	16	6,813	1,341
Impuesto a la renta	17	8,494	5,360
Utilidad del ejercicio	US \$	30,112	2,242
Resultados Integrales			
Resultado integral del ejercicio	US \$	30,112	2,242



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 de Comercio Exterior y la importación y venta de repuestos de 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 para 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 Transito 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.

A handwritten signature in blue ink, located at the bottom right of the page. The signature is stylized and appears to be the initials of the person responsible for the document.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Efectivo y Equivalentes de efectivo

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
Caja	US \$	-	-
Bancos Locales (a)		90,658	94,245
	US \$	90,658	94,245

4. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Básicamente representa las facturas de venta de bienes y servicios pendientes de cobro, así como también de intermediación.

Cuentas por cobrar comerciales, neto

	Notas	Al 31 de Diciembre de	
		2019	2018
Cuentas por cobrar comerciales	US \$	72,279	77,414
Anticipo Proveedores		0,137	0,132
Servicio de Rentas Internas		10,644	14,071
Provisión cuentas incobrables		(1,771)	(1,771)
	US \$	81,289	89,846

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

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Crédito Tributario Retenciones en la fuente	10,645	14,071
Crédito Tributario IVA por Adquisiciones	-	-
	<u>10,645</u>	<u>14,071</u>

6. INVENTARIOS

El grupo de inventarios está integrado por las siguientes cuentas

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Importaciones en Tránsito	2,369	6,533
Inventario de Mercadería	125,796	153,468
	<u>128,165</u>	<u>160,001</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 periodo

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

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Muebles y Enseres	6,917	6,917
Equipos de Computación	4,785	4,785
Vehículos	56,844	56,844
Depreciación Acumulada	(65,409)	(65,063)
	<u>3,137</u>	<u>3,483</u>

8. ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Cuentas por Pagar	-	-
Proveedores Locales	1,174	5,836
Proveedores del Exterior	9,942	0,092
Otras Cuentas por Pagar	57,692	14,300
Cuentas por Pagar Relacionadas	40,443	40,443
Anticipos	0,285	13,080
Obligaciones fiscales por pagar	5,493	1,498
Obligaciones financieras por pagar	1,981	21,967
	<u>117,010</u>	<u>97,216</u>



9. 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.

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Aporte IESS	0,569	1,560
Sueldo	-	-
Fondos de Reserva	-	-
Beneficios sociales Empleados	0,290	0,147
Participación Trabajadores	6,813	1,341
Otras Provisiones por Pagar	12,060	13,341
	<u>19,732</u>	<u>16,389</u>

10. PATRIMONIO

A) Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019 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.

11. INGRESOS DE ACTIVIDAD ORDINARIAS

	US \$	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
		2019	2018
Ingresos de Actividades Ordinarias			
Ventas netas de bienes	13	459,112	404,374
Ventas servicios		0,025	2,602
Intereses Ganados		9,516	0,129
(Reembolso como Intermediario)			- 1,222
Total Ingresos de Actividades Ordinarias		468,653	408,327

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

12. GASTOS DE VENTA

El grupo de Gastos Venta incluye las siguientes cuentas

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	2019	2018
Transportes y fletes	1,184	2,184
Gastos de Representación		- 0,708
Gastos de Viaje	3,512	0,905
Servicios Ocasionales	4,356	6,436
Mantenimiento Vehículos	0,486	1,371



Combustible	1,813	1,852
Comisiones		-
Asesoramiento Estudio de Mercado		-
Publicidad y Propaganda	0,170	3,159
Consumo de energía eléctrica	0,154	0,187
Gastos Varios	0,734	2,072
	12,409	18,874

13. GASTOS ADMINISTRATIVOS

El grupo de Gastos Administrativos incluye las siguientes cuentas

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Impuestos Contribuciones y Otros	0,488	4,801
Seguros	-	1,069
Sueldos adm	36,000	39,626
Aporte patronal adm	2,187	3,964
Décimo tercer sueldo adm	1,994	2,052
Décimo cuarto sueldo adm	0,417	0,450
Bonificación por Desahucio	-	4,141
Fondos de reserva adm	3,000	1,802
Honorarios Profesionales	38,514	27,153
Mantenimiento Instalaciones	2,917	0,845
Gastos Servicios de Imprenta	0,209	1,208
Telefonía Celular	1,637	1,515



Arriendo	14,820	15,660
Otros Egresos	7,242	6,890
Viáticos en Comisión de Servicio		- 0,367
Bono Navideño		- 4,500
	<u>109,425</u>	<u>116,043</u>

14. GASTOS FINANCIEROS

Este grupo comprende los siguientes rubros.

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Seguro de Vida (Salud)	9,644	8,996
Gastos bancarios varios fin.	1,002	2,632
	<u>10,646</u>	<u>11,628</u>

15. DISTRIBUCIÓN UTILIDAD

La utilidad del 2019 se distribuye en la siguiente forma

	<u>Al 31 de Diciembre de</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	45,420	8,943
(-) 15% Utilidad Trabajadores	6,813	1,341
Utilidad Gravable (base imponible)	38,607	7,602
(+) Gastos No deducibles	-	-



Utilidad Gravable	38,607	7,602
Impuesto a la renta causado	8,493	5,361
Utilidad Neta del Periodo	30,114	2,241
5% Reserva lega	-	-
3% Reserva facultativa	-	-
Utilidad Neta a Distribuir	30,114	2,241

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

GANANCIA DEL EJERCICIO	45,420
UTILIDAD ANTES DE PARTICIPACION 15% EMPLEADOS	45,420
15% PARTICIPACION	6,813
UTILIDAD ANTES DEL IMPUESTO A LA RENTA GASTOS NO DEDUCIBLES	38,607
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA	38,607
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8,493
UTILIDAD A REPARTIR CON SOCIOS	30,114
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	8,493
IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO EN VENTAS IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	4,206
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	<u>4,287</u>



A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Santiago Paúl Altamirano Galarza", written over a horizontal line.

Santiago Paúl Altamirano Galarza
C.I. 1712532256
Gerente General

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Juan Diego Cevallos B.", written over a horizontal line.

Juan Diego Cevallos B.
C.I. 1712530672
Contador