

FESASOLUCIONES E INSUMOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La Compañía FESASOLUCIONES E INSUMOS S.A. fue constituida en la República del Ecuador mediante escritura pública celebrada el (30) de noviembre del año (2009), ante Notaría Pública Vigésima Novena del Distrito Metropolitano de Quito por el Dr. Rodrigo Salgado Valdez, e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito el (15) de Diciembre del año dos mil nueve (2009). El Capital social es de USD 10.000, participaciones con un valor nominal del USD 1,00 cada una.

El objeto social de la Compañía es la prestación de servicios complementarios de limpieza, mantenimiento y mensajería, para el cumplimiento de su objeto social, la sociedad podrá realizar todos los contratos y actos, que fueran convenientes o necesarios permitidos, ect.

**NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS
NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE
INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)**

La Gerencia de la Compañía FESASOLUCIONES E INSUMOS S.A. en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financieras.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La empresa realiza su contabilidad en forma computarizada y presenta sus estados Financieros adecuados a la normatividad que establece el reglamento sobre la preparación de información financiera auditada, aprobado y autorizado por el ente regulador y normas vigentes.

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la

razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

a) Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros.

Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico al 31 de Diciembre de 2018; las cuales son presentados a valores históricos.

b) Moneda Extranjera.

La empresa prepara y presenta sus estados financieros en dólares, que es la moneda funcional que le corresponde. La moneda funcional es la moneda del entorno económico principal en el que opera la entidad, aquella que influye en los precios de venta de los bienes que comercializa, entre otros factores.

Las operaciones en moneda extranjera son contabilizadas al tipo de cambio del día que se realiza la operación. Ajustados al cierre del ejercicio al tipo de cambio compra o venta determinado por la SBS, según corresponda a los saldos en moneda extranjera de activos y pasivos respectivamente, en concordancia con la NIC 21 "Efectos de las variaciones en los tipo de cambio de la Moneda extranjera".

c) Uso de Estimaciones Contables

Para la presentación de los Estados Financieros, se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos. Si estas estimaciones o supuestos, que se basan en el mejor criterio de la Gerencia a la fecha de los estados financieros variaran como resultado de los cambios en las premisas en las que se sustentaron, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.

d) Caja y Bancos

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	31-dic-18	
	2018	2017
	Valor en dólares	
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,250.00	263.01

NOTA 5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

El saldo del movimiento de la cuenta durante el año ha sido el siguiente:

	31-dic-18	
	2018	2017
	Valor en dólares	
Cuentas por Cobrar Clientes	5,584.04	-

NOTA 6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR Y GASTOS ANTICIPADOS

	31-dic-18	
	2018	2017
	Valor en dólares	
Activos por Impuestos Corrientes	5,287.21	-
Otras cuentas por Cobrar	-	163,407.69
Total	5,287.21	163,407.69

NOTA 7. PRÉSTAMOS Y PARTIDAS POR PAGAR

	31-dic-18	
	2018	2017
	Valor en dólares	
Cuentas por Pagar Proveedores	290,371.43	115,423.00
Impuestos Corrientes por Pagar	-	-
Obligaciones Financieras	-	-
Obligaciones a corto plazo pro empleados	1,012.56	-
Obligaciones con IESS	-	-
Otras Cuentas por Pagar	-	23,181.08
Total	291,383.99	138,604.08

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto. Los trabajos en curso representan activos en construcción y se registran al costo. Esto incluye el costo de construcción, planta y equipo y otros costos directos. Las construcciones en proceso no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen u estén operativos.

i) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.

j) Reconocimiento de Gastos y Costos

Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.

k) Contingencias

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financiero cuando se confirmen en el tiempo; si solo son considerados posibles, únicamente se revelan en notas a los estados financieros.

l) Efectivo y Equivalente de Efectivo

El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. El método empleado es el indirecto cuya conciliación muestra la utilidad obtenida, los ajustes y cambios en las partidas de los activos y pasivos corrientes, no están sujetas a riesgos significativos de cambio en su valor.

Existen USD 290.000,00 en cuentas por pagar; ya que no consta un anticipo del año 2017 por la compra anticipada del activo correspondiente a Edificio, el mismo que consta por USD 220.000,00, rectificación que se realizará en el año 2019; constando así una Cuenta por Pagar neta de USD 70.000,00 por la adquisición del activo.

NOTA 8. IMPUESTOS

IMPUESTOS A LA RENTA RECONOCIDOS EN LOS RESULTADOS

Una reconciliación entre utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2018
Resultados antes de Impuesto a la Renta	2,448.49
Menos rentas exentas	-
Más Gastos incurridos para generar rentas exentas	-
Más Participación a Trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-
Más gastos no deducibles	-
Menos Amortización de pérdidas	-
Utilidad gravable	<u>2,448.49</u>
Impuesto a la Renta Causado	<u>538.67</u>

NOTA 9. PATROMONIO

Capital Social:

El capital social autorizado consiste de 10000 participaciones de USD \$1.00 valor nominal unitario.

Reserva Legal:

La ley de compañías requiere por lo menos 5% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que está como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad.

NOTA 10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (15 de marzo de 2019) no se produjeron eventos que en opción de la Administración pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros.

NOTA 11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la gerencia de la Compañía y por los Accionistas de la Compañía sin modificaciones..

El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del año 2018, así como depósitos a la vista o inversiones financieras liquidas, altamente liquidas que se pueden transformar en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

e) Cuentas por Cobrar Comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

f) Existencias

Las existencias de los diversos productos están valuadas al costo o valor de mercado el menor, el mismo que no excede su valor de realización y los subproductos están valuados al costo de producción.

g) Propiedad Planta y Equipo

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de Diciembre de 2018. Este rubro se presenta en Balance General a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación.

Las tasas de depreciación son las siguientes:

Maquinaria, Equipo	10%
Vehículo	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Computo	33%



ROY ESPINOZA SALTOS
GERENTE GENERAL

Ing. KAREN CHAVEZ
CONTADORA
17-08448

