

FUSIVISION S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PARA EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en dólares norteamericanos)

NOTA 1 - OPERACIONES

FUSIVISION S.A., inició sus actividades en Guayaquil el 04 de abril del 2013 y su objeto social constituye el realizar Actividades de Publicidad.

Para el cumplimiento de su objeto, la compañía podrá celebrar todos los actos y contratos permitidos por la Ley, tales como comparecer a la constitución de fideicomisos mercantiles, intervenir como socio o accionista en la constitución de otras sociedades, tanto nacionales como extranjeras, para el desarrollo de todo tipo de proyectos, cumpliendo con las normas legales vigentes, aportar y/o adquirir capitales, tener o poseer acciones, obligaciones o participaciones de otras compañías, de manera general podrá realizar toda clase de actos, contratos, actividades y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas y los convenios internacionales, que sean necesarios, convenientes y acordes para el cumplimiento del objeto social de la compañía.

NOTA 2. RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES

Las políticas contables están basadas en la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, siendo las más importantes:

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros fueron preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

La Compañía utiliza el método de fecha de negociación para el registro de sus inventarios.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujos de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista, ahorro y depósitos a plazo en bancos, con vencimientos originales de seis meses o menos.

d) Existencias

Las existencias se valorizan al costo o su valor neto realizable, el menor. Los costos incluyen el precio de compra más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y condición, neto de descuentos comerciales y otro tipo de rebajas. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el transcurso ordinario del negocio, menos los costos estimados para realizar la venta. El valor neto realizable también es medido en términos de obsolescencia basado en las características particulares de cada ítem de inventario. El costo se determina utilizando el método promedio ponderado.

e) Propiedad Planta y Equipo

Los activos que satisfacen los siguientes requerimientos son incluidos como propiedad, planta y equipo:

1. Uso en procesos de producción, trabajos, servicios de renta o para necesidades propias de la administración de la Compañía;

2. Uso durante un período de tiempo (vida económica) que exceda de doce meses;
3. Los activos mencionados no deben estar sujetos a futuras ventas;
4. Capacidad de obtención de ingresos en el futuro

La depreciación comienza cuando los bienes se encuentran disponibles para ser utilizados, esto es, cuando se encuentran en la ubicación y en las condiciones necesarias para ser capaces de operar de la forma prevista por la gerencia.

La depreciación es calculada linealmente durante la vida útil económica de los activos, hasta el monto de su valor residual. Las vidas útiles estimadas por categoría son:

<u>ACTIVO</u>	<u>VIDA UTIL</u>	<u>TASA DEPRECIACION</u>
Edificio	20 años	5%
Maquinaria	10 años	10%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipo de Oficina	10 años	10%
Eq. de Computación	3 años	33%
Vehículo	5 años	20%
Otros Depreciables	10 años	10%

f) Deterioro de Activos

Los valores en libros de los activos de la Compañía son revisados a la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe un deterioro en su valor. Si dicho deterioro existe, el valor recuperable del activo es estimado y se reconoce una pérdida por deterioro igual a la diferencia entre el valor en libros del activo y su valor estimado de recuperación. La pérdida por deterioro en el valor de un activo se reconoce como gasto en el estado de resultados.

g) Ingresos de actividades ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias procedentes del servicio de publicidad, se reconocen cuando el servicio ha sido facturado.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la venta efectuada, neta de descuentos e impuestos.

El resultado de una transacción puede ser estimado con fiabilidad cuando se cumplan todas las siguientes condiciones:

- 1) El monto del ingreso puede ser medido con fiabilidad;
- 2) Es probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluirán hacia la entidad;
- 3) El grado de avance de la transacción a la fecha del estado de situación financiera puede ser medido con fiabilidad; y,

- 4) Los costos incurridos por la transacción y los costos de completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos (gastos) por intereses se contabilizan considerando la tasa de interés efectiva aplicable al principal pendiente de amortizar durante el período de devengo correspondiente.

h) Costo

El costo es determinado a través de diferencia de inventarios, más las adquisiciones de suministros, materiales y mano de obra que se han incurrido durante el ejercicio.

i) Gastos

Los Gastos se reconocen en función de las erogaciones relacionadas con los gastos generales, de ventas y de administración, así como en la adquisición y utilización de suministros y materiales propios de las áreas.

j) Impuesto sobre la Renta

El impuesto sobre la renta estimada se calcula sobre la renta neta gravable, utilizando las tasas vigentes a la fecha y cualquier otro ajuste del impuesto sobre la renta de años anteriores.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del período menos las retenciones de impuesto a la renta corrientes.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% para el ejercicio fiscal 2018 en caso de pequeñas empresas.

k) Cuentas por cobrar y Reserva para Cuentas incobrables

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas de Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar son valorizadas a costo amortizado, lo cual, es igual al valor de la factura registrando el correspondiente ajuste en caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente (deterioro). El cálculo del costo amortizado no presenta diferencias con respecto al monto facturado debido a que la transacción no tiene costos significativos asociados.

l) Jubilación patronal

La jubilación patronal es una obligación que tiene todo empleador en el Ecuador y se encuentra normada por el Código del Trabajo Reformado. Todo trabajador que ha laborado veinte y cinco años o más con el mismo empleador tiene derecho a recibir por parte la empresa una pensión en forma vitalicia, calculada en base a las reglas determinadas en el Código Laboral, y al fallecimiento del jubilado, una anualidad para sus derechohabientes.

Para que las empresas puedan cubrir estas contingencias es necesario calcular la reserva matemática que representa el monto, en valor actuarial presente, que garantiza el pago esperado de las pensiones mensuales y complementarias así como la anualidad para los deudos.

El 29 de diciembre del 2017, la Ley Orgánica para la Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización modificó la deducibilidad de la provisión por jubilación patronal, estableciendo como gasto deducible exclusivamente a *los pagos efectuados* (ya no el gasto provisión) por concepto de desahucio y de pensiones jubilares patronales *que no provengan de provisiones declaradas en ejercicios fiscales anteriores*.

La valoración de estas reservas requiere de un estudio actuarial que puede ser elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).

m) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

NOTA 3. SITUACION FINANCIERA

DESCRIPCIÓN	SALDOS LIBROS		VARIACIONES	
	31/12/2017	31/12/2018	VARIACIONES	%
ACTIVO				
Efectivo y Equivalentes	\$ 320,22	\$ 50,11	\$ -270,11	-84,35%
Impuestos (Crédito Tributario)	\$ 1.376,76	\$ 2.492,33	\$ 1.115,57	81,03%
Anticipos y Otras Ctas. Por Cobrar	\$ -	\$ 1.703,89	\$ 1.703,89	100,00%
Valores Prepagados	\$ -	\$ 8.818,70	\$ 8.818,70	100,00%
Propiedad planta y equipos	\$ 9.082,36	\$ 9.357,35	\$ 274,99	3,03%
(Depreciación acumulada)	\$ -930,44	\$ -2.312,80	\$ -1.382,36	148,57%
TOTAL ACTIVOS	\$ 9.848,90	\$ 20.109,58	\$ 10.260,68	104,18%
PASIVOS:				
Cuentas por pagar comerciales	\$ 6.963,56	\$ 241,95	\$ -6.721,61	-96,53% (1)
Impuestos por Pagar	\$ 1.396,92	\$ 295,76	\$ -1.101,16	-78,83%
Obligaciones Laborales	\$ 6.334,66	\$ 24.414,94	\$ 18.080,28	285,42% (2)
TOTAL PASIVOS	\$ 14.695,14	\$ 24.952,65	\$ 10.257,51	69,80%
PATRIMONIO				
Capital pagado	\$ 800,00	\$ 800,00	\$ -	0,00%
Utilidades retenidas	\$ -5.646,24	\$ -5.646,24	\$ -	0,00%
Utilidad (pérdida) del ejercicio	\$ -	\$ 3,17	\$ 3,17	100,00% (3)
TOTAL PATRIMONIO	\$ -4.846,24	\$ -4.843,07	\$ 3,17	-0,07%

- Se ha cancelado las obligaciones pendientes con acreedores / socios estratégicos.
- Hubo incremento de personal.
- Después de tres años de arranque, se ha obtenido utilidad.

NOTA 4. RESULTADOS INTEGRALES

DESCRIPCIÓN	2018	% SOBRE LA VENTA
Venta	\$ 43.444,83	
(-) Gastos Personal	\$ -28.795,93	-66,28%
(-) Gastos Administración	\$ -14.337,11	-33,00%
(-) Gastos Financieros	\$ -308,62	-0,71%
	\$ 3,17	0,01%

El mayor peso de los gastos está en el rubro de personal, que significa un 66.28% de la venta.

Los presentes Estados Financieros fueron aprobados en la Junta General celebrada el 3 de abril del 2019.



PATRICIA BERMEO INTRIAGO

CONTADOR GENERAL
