

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA FACTOR INTEGRAL SOCIAL ECUATORIANO FIALSER S.A.

1. Información corporativa:

FIALSER S.A., fue constituida por escritura pública de fecha once de diciembre del año dos mil trece, su objeto social es minimizar recursos para potencializar herramientas de desarrollo y capacitación para empresas y otros grupos.

Los estados financieros de la Compañía, para el período terminado al 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión de Junta de Accionistas celebrada el 22 de marzo de 2016.

2. Criterios contables aplicados:

a) Período contable

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio:

Terminados al 31 de diciembre de 2015.

- Estado Integral de Resultados y Estado de Flujos:

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2015.

b) Bases de preparación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, siendo esta la moneda en curso en Ecuador, ya que el país no emite moneda propia

c) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes.

Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

3. Políticas Contables significantes:

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de gran liquidez con vencimientos original de un año o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

b) Cuentas por cobrar comerciales

Los saldos de las cuentas por cobrar comerciales se registran inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente medidos a su costo amortizado menos cualquier estimación por deterior de cuentas por cobrar.

El saldo de la estimación por deterioro es revisado periódicamente por la Administración para ajustarlo a los niveles necesarios para cubrir las pérdidas potenciales en las cuentas por cobrar.

c) Activos y Pasivos Financieros

La entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

d) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de venta. El costo se calcula aplicando el método Promedio Ponderado.

e) Propiedad, planta y equipo

Los activos de Propiedad, planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

f) Depreciación de Propiedad, planta y equipo

Los activos de Propiedad, planta y equipo se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. La depreciación se distribuye linealmente entre los años de vida útil estimada.

Las estimaciones sobre la vida útil, valores residuales, de ser el caso, y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedades, planta y equipo.

Cuenta	Rango de años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Cómputo y Software	3 años
Vehículos	5 años
Equipo Médico	10 años

g) Beneficios a los trabajadores

Los beneficios a empleados incluyen, entre otros beneficios a los empleados a corto plazo, tales como sueldos y aportaciones a la seguridad social, décimos, vacaciones remuneradas, ausencias remuneradas por enfermedad, y participación en ganancias del ejercicio.

h) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la prestación de servicios de salud.

i) Impuesto a las Ganancias

Los impuestos sobre las ganancias tanto corrientes como diferidos, se reconocen como gasto o ingreso y se incluyen en el estado de resultados del ejercicio o directamente en el patrimonio.

Notas a los Estados Financieros

La compañía ha tenido movimientos económicos importantes en el presente año, pero debido a factores externos (situación de incertidumbre y disminución del circulante en el mercado) y factores internos (etapa de reorganización) no ha sido posible obtener los rendimientos económicos esperados.

1. Efectivo y Equivalentes:

Concepto	2015	2014
Saldos Bancarios	\$ 00,00	\$ 24.574,21

2. Cuentas por cobrar Clientes Locales.-

Concepto	2015	2014
Cuentas por cobrar Clientes Locales		\$ 13.118,81

3. Cuentas y documentos por pagar proveedores

Concepto	2015	2014
Cuentas por pagar proveedores		\$ 2.837,01

4. Obligaciones Corrientes y Relacionadas

Corresponde a cuentas por pagar a inversionistas varios que confiaron en el proyecto FIALSER

Concepto	2015	2014
Obligaciones Corrientes y Relacionadas		\$ 45.000,00

5. Ingresos del Ejercicio

En el año 2015 existió una disminución de los ingresos en relación al año 2014

Concepto	2015	2014
Ingresos Ordinarios	\$ 105.097,32	\$ 170.820,53

6. Honorarios a Instructores

Corresponde a los pagos realizados a los instructores externos contratados por FIALSER S.A. para mejorar la experiencia de aprendizaje de los participantes a los diferentes cursos realizados por la empresa

Concepto	2015	2014
Ingresos Ordinarios	\$ 29.167,47	\$ 31.835,64

7. Pérdida del Ejercicio

La pérdida del presente ejercicio será absorbida con las utilidades esperadas en el ejercicio 2016

	2015	2014
Pérdida del Ejercicio	\$ - 634,23	\$ - 6.912,52

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de preparación de este informe 22 de marzo del 2015 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.


SRA. MARIA CRISTINA CELIN BENAVIDES
C.C. 2100165840
REPRESENTANTE LEGAL