FACDINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

A. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, como Sociedad Anónima, bajo la denominación de FACDINSA S.A, el 3 de octubre de 2014

Presenta un capital suscrito y pagado de US\$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica

Su actividad principal es impulsar y promover operaciones mercantiles y comerciales de personas naturales y de empresas industriales, comerciales, agrícolas.

CAPITAL SOCIAL. La compañía al 31 de diciembre de 2018, presenta un capital suscrito y pagado de US\$ 800.00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 dólares cada una este es aportado por los accionistas.

Maria de los Ángeles Barrera Vera es propietaria de 792 acciones y

Douglas Fabián Campoverde Molina es propietario de 8 acciones.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

2.2 Moneda funcional - La moneda funcional es el Dólar de los Estados Unidos de América (U. S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertos activos financieros que son medidos a su valor razonable tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.
A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.4 Activos financieros - Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

2.5 Propiedades y equipos

2.5.1 Medición en el momento del reconocimiento - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento.

FACDINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

2.5.2 *Medición posterior al reconocimiento* - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo se registra pérdidas por deterioro de valor de activos.

2.5.3 *Método de depreciación y vidas útiles* - El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificio	50
Muebles y enseres	10
Máquinas y equipos	10
Instalaciones	10
Equipo de computación y comunicación	3

2.6 *Cuentas por pagar* - Las cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

2.7 *Impuesto corriente* - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.

2.8 *Reconocimiento de ingresos* - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o bonificación que se pueda otorgar.

2.9 *Gastos* - Se registran al costo y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período en el que se conocen.

C. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Corresponde al valor en efectivo que se encuentra en bancos de la compañía.

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
BANCOS	18,882.24		12,712.20
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	<u>18,882.24</u>	(+)	<u>12,712.20</u>

FACDINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

D. ACTIVOS FINANCIEROS

Incluye Cuentas por Cobrar a clientes

La compañía tiene como política contable no aplicar la provisión por deterioro de la cartera debido a que la misma no presenta valores incobrables.

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR COBRAR		
Cientes	111,251.00	42,000.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	<u>111,251.00</u>	<u>42,000.00</u>

E. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran los bienes propiedad de la compañía. Se aplica el 33% de depreciación anual.

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS		
Equipo de Computo	213.39	213.39
	<u>213.39</u>	<u>213.39</u>
DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-71.12</u>	<u>0.00</u>
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	<u>142.27</u>	<u>213.39</u>

F. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde el valor de obligaciones en IESS, obligaciones con el SRI, y otros pasivos.

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
CUENTAS POR PAGAR		
Provisiones	0.00	80.24
Obligaciones con el IESS	23.24	84.65
Otros Pasivos	127,719.95	53,664.38
Impuesto a la Renta	<u>97.94</u>	<u>55.64</u>
TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR	<u>127,841.13</u>	<u>53,884.91</u>

FACDINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

G. PATRIMONIO

Corresponde a 800 acciones nominativas a \$1.00 propiedad de 792 acciones de Maria de los Angeles Barrera y 8 acciones de Douglas Campoverde Molina

DETALLE	SALDO AL 31-12-18		SALDO AL 31-12-17
PATRIMONIO			
Capital social	800.00		800.00
Reserva legal	24.07		-
Utilidad acumulada años anteriores	216.61		-
Utilidad del ejercicio	1,393.70		240.68
TOTAL PATRIMONIO	2,434.38	(+)	1,040.68

H. INGRESOS

El detalle de los ingresos ordinarios es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
VENTAS		
Ingresos Ordinarios	14,501.02	1,062.24
TOTAL VENTAS	14,501.02	1,062.24

I. GASTOS

El detalle de gastos de operación es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-18	SALDO AL 31-12-17
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos y beneficios Sociales	4,370.49	391.90
Aporte Patronal	539.98	47.62
Otros Gastos	7,732.64	314.16
Depreciaciones y Amortizaciones	71.12	0.00
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	12,714.23	753.68

FACDINSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

J. IMPUESTO A LA RENTA

Se detalla el impuesto a la renta por pagar por el año 2018

Utilidad del ejercicio	\$	1,786.79
(-) Participación a Trabajadores	\$	-
(-) Otras rentas exenta	\$	-
(+) Gastos no deducibles	\$	-
Utilidad Gravable	\$	1,786.79
Impuesto a la Renta por Pagar según libros	\$	393.09
Anticipo determinado año 2018	\$	21.70
(=) saldo del anticipo pendiente de pago	\$	-
(-) Retenciones en la fuente se han efectuado en el 2018	\$	273.45
(-) Credito Tributario ejercicios anteriores	\$	-
(-) Credito Tributario por ISD	\$	-
(-) Retenciones por dividendos anticipados	\$	-
Saldo a favor del contribuyente	\$	97.94

K. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración en abril 09 del 2019, por la Junta de Accionistas sin modificaciones.