

## **FESINSOJE S.A.**

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros terminado al 31 de Diciembre de 2017**

#### **1. Información General**

**FESINSOJE S.A.**, es una sociedad anónima con RUC N° 0992875674001, inscrita en el Registro de Sociedades con Expediente N° 180100. Está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador constituida legalmente el 6 de agosto del 2014. Ubicada en el callejón 12 de Abril número 101 y entre las calles 15 de noviembre y 26 de julio

La compañía se dedica a comercializar toda clase de equipos y demás bienes a saber: equipos y sistemas de comunicación y telecomunicación de acuerdo con el CIU V. 4: G.4652.02

Sus accionistas con acciones vigentes y derecho a voto son: **Víctor Manuel Eustaquio Vallejo Badillo**, propietario de setecientos noventa y dos acciones con un valor nominal de cada acción de US\$ 1.00 (setecientos noventa y dos y dos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) y **Víctor Leandro Mazzini Pérez** propietario de ocho acciones con un valor nominal de cada acción de US\$ 1.00 (ocho 00/100 dólares de los Estados Unidos de América).

#### **2. Bases de elaboración y políticas contables**

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo 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). Están presentados en la moneda local que es el Dólar americano utilizado en el país.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la **NIIF para PYMES** exige la determinación y la aplicación consistente de políticas y estimaciones contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

##### **Bases de consolidación**

Los estados financieros conciliados son únicos puesto que no aplica el concepto de sociedad principal y sus subsidiarias.

##### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio se reconocen cuando se realiza el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados al servicio.

##### **Costos por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

##### **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año reportado. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las

diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

#### **Propiedades y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres – Maquinarias y Equipos 10 por ciento

Equipos de Computación 33 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **Deterioro del valor de los activos**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe indicio de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

La mayoría de las ventas se realizan de contado y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando se realiza un crédito en las ventas y este se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

#### **Acreedores comerciales**

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los valores y saldos de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria del dólar usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

#### **Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio**

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados por pagos por largos años de servicio no aplica para la compañía, por cuanto sus empleados no cumplen con las condiciones para el Cálculo Actuarial que rige en el país. Ende no se ha realizado ninguna provisión referente a esta norma.

### **3. ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PARA LAS PYMES)**

La aplicación para la presentación de Estados Financieros de acuerdo con las NIIF PARA LAS PYMES exige la determinación y aplicación de:

- Cambios en las políticas contables, criterios de estimaciones, medición y forma de presentación de los estados financieros.

- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

#### 4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual como a periodos subsecuentes.

##### 1. EFECTIVO

Saldo del Efectivo y sus equivalentes por USD\$ 7,780.69

##### 2. ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

Registra valor por cuentas por cobrar y pagar por: crédito tributario del Impuesto a la Renta, otros por cobrar, Impuestos por Pagar (Retenciones en la Fuente), Proveedores y cuentas con por pagar a terceros.

|                             |                   |
|-----------------------------|-------------------|
| <b>Activos financieros:</b> | <b>31-dic-17</b>  |
| Cuentas por Cobrar          | 118,306.24        |
| Inventarios                 | 52,502.85         |
| Crédito Impuesto a la Renta | 22,454.43         |
| <b>Total</b>                | <b>193,263.52</b> |

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| <b>Pasivos Financieros:</b> |                  |
| Proveedores Locales         | 60,809.37        |
| Impuestos por Pagar         | 22,662.95        |
| Otras Cuentas por Pagar     | 1,390.41         |
| <b>Total</b>                | <b>84,862.73</b> |

##### 3. Propiedad Planta y Equipo

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| <b>Cuentas</b>                  | <b>31-dic-17</b> |
| Costo de Adquisición            | 10,900.00        |
| (-) Depreciación Acumulada      | -3,006.00        |
| <b>Total Propiedad y Equipo</b> | <b>7,894.00</b>  |

|                                 |                 |
|---------------------------------|-----------------|
| <b>Clasificación</b>            |                 |
| Muebles y Enseres               | 6,200.00        |
| Equipo de Computo               | 4,700.00        |
| (-) Depreciación Acumulada      | -3,006.00       |
| <b>Total Propiedad y Equipo</b> | <b>7,894.00</b> |

## 1. PATRIMONIO

| Cuentas                 | 31-dic-17         |
|-------------------------|-------------------|
| Capital Social Pagado   | 800.00            |
| Reserva Legal           | 4,292.50          |
| Resultados Acumulados   | 38,632.50         |
| Resultado del Ejercicio | 80,350.48         |
| <b>Total</b>            | <b>124,075.48</b> |

### INGRESOS ORDINARIOS:

Los ingresos ordinarios al 31 de diciembre de 2017 son USD\$ 2.028.862,48

### COSTOS DE VENTA

El costo de venta suma USD\$ 1.372.183,35

### GASTOS OPERACIONALES:

Representa los gastos ocurridos en el ejercicio económico del año.

| GASTOS OPERACIONALES | 31-dic-17         |
|----------------------|-------------------|
| PUBLICIDAD           | 14.150,00         |
| TRANSPORTE           | 4.580,00          |
| GASTOS DE VIAJE      | 28.491,00         |
| SUMINISTROS          | 176.674,22        |
| MANTENIMIENTO        | 43.925,00         |
| DEPRECIACION         | 2.171,00          |
| OTROS SERVICIOS      | 283.674,48        |
|                      | <b>553.665,70</b> |

### UTILIDAD CONTABLE:

La utilidad contable por el periodo terminado al 31 diciembre 2017 es USD\$ 103.013.43

### CAPITAL SOCIAL:

Comprenden 800 acciones ordinarias valor nominal de US\$ 1,00 por acción completamente pagado.

### 5. Aprobación de los estados financieros

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 20 de Abril de 2018

Victor Mazzini P.

**VICTOR LEANDRO MAZZINI PEREZ**

**Representante Legal**