

**Notas a los Estados Financieros**  
Al 31 de diciembre del 2016

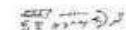
**CONTENIDO**

Estado de Situación Financiera Comparativo  
Estado de Resultados  
Notas a los Estados Financieros

**FIALOEVENTI CIA. LTDA.**

Estado de Situación Financiera Comparativo  
Al 31 de diciembre del 2016  
(Expresado Dólares Americanos)

| CUENTAS                              | Saldo al 31 de<br>2016 | Saldo al 31 de<br>2015 |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------|
| <b>CORRIENTE</b>                     |                        |                        |
| Efectivo y equivalentes del efectivo | 1,523                  | 20,146                 |
| Cuentas por cobrar comerciales       | 152,671                | 134,218                |
| Activos por impuestos terrenos       | 40,680                 | 10,553                 |
| Otros Activos corrientes             | 20,140                 | 20,288                 |
| <b>Total activos corrientes</b>      | <b>215,014</b>         | <b>185,205</b>         |
| <b>NO CORRIENTE</b>                  |                        |                        |
| Propiedad, planta y equipo, neto     | -                      | -                      |
| <b>Total activos no corriente</b>    | <b>-</b>               | <b>-</b>               |
| <b>TOTAL ACTIVOS</b>                 | <b>215,014</b>         | <b>185,205</b>         |
| <b>CORRIENTE</b>                     |                        |                        |
| Cuentas por pagar                    | 104,464                | 51,579                 |
| Pasivos por impuestos Corrientes     | 6,795                  | 15,643                 |
| Otros Pasivos corrientes             | 46,913                 | 61,792                 |
| <b>Total pasivos corriente</b>       | <b>158,172</b>         | <b>128,014</b>         |
| <b>NO CORRIENTE</b>                  |                        |                        |
| Obligaciones a largo plazo           | 45,505                 | 28,885                 |
| <b>Total pasivos no corriente</b>    | <b>45,505</b>          | <b>28,885</b>          |
| <b>PATRIMONIO</b>                    |                        |                        |
| Capital                              | 400                    | 400                    |
| Reserva Legal                        | 249                    | -                      |
| Resultados acumulados                | -                      | -                      |
| Resultado del ejercicio              | 12,728                 | 17,547                 |
| <b>Total Patrimonio</b>              | <b>15,832</b>          | <b>17,547</b>          |
| <b>TOTAL PASIVO + PATRIMONIO</b>     | <b>215,014</b>         | <b>185,446</b>         |

  
LORENA PIALLO

GERENTE GENERAL

  
CONTADOR

GRUPO SIGLO

**FIALOEVENTI CIA. LTDA.**

Estado de Resultados Integral Comparativo  
Del 01 Enero al 31 de diciembre del 2016  
(Expresado Dólares Americanos)

| Ingresos y Gastos                                                | Saldo al 31 de<br>2016 | Saldo al 31 de<br>2015 |
|------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| Ingresos Operacionales                                           | 778,210                | 218,534                |
| Costos de Venta                                                  | (628,388)              | (155,417)              |
| <b>Margen bruto</b>                                              | <b>149,822</b>         | <b>63,117</b>          |
| Gastos de Administración                                         | (136,507)              | (51,540)               |
| <b>Resultados antes de impuestos</b>                             | <b>13,315</b>          | <b>11,577</b>          |
| Participación a subgrupos                                        | -                      | (2,632)                |
| Impuesto a la Renta                                              | (6,853)                | (3,729)                |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>                                   | <b>6,462</b>           | <b>5,216</b>           |
| <b>Otros resultados integrales</b>                               |                        |                        |
| Pérdidas Actuariales por planes de beneficios<br>de Retiro (ORI) | -                      | -                      |
| <b>Resultado integral total del año</b>                          | <b>6,462</b>           | <b>5,216</b>           |

  
LORENA PIALLO

GERENTE GENERAL

  
CONTADOR

GRUPO SIGLO

**FIALOEVENTI CIA.LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

**Nombre de la entidad:**

Fialoeventi Cia.Ltda.

**RUC de la entidad:**

1792527902001

**Domicilio de la entidad:**

Via Interconómica KM.10 By Pasa. Cumbaya

**Forma legal de la entidad:**

Compañía Limitada

**País de incorporación:**

Ecuador

**BASES DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 de diciembre de 2016). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico e incorporan las principales políticas contables que se describen a continuación. Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de América (USD).

**Efectivo y equivalentes al efectivo:** Constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía. El efectivo comprende tanto el efectivo como los depósitos a la vista. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, por lo que están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Una inversión será equivalente al efectivo cuando tenga vencimiento en tres meses o menos desde la fecha de adquisición.

**Instrumentos financieros:**

**Reconocimiento inicial:** Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción.

## FIALOEVENTI CIA.LTDA.

### Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

*Cuentas por cobrar a clientes y relacionadas:* Se originan en el giro ordinario del negocio de la Compañía, esto es, por la comercialización de sus productos. Se reconocen como corrientes pues son exigibles en menos de doce meses.

*Cuentas por pagar a proveedores:* Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocios y no devengan intereses. Se reconocen como corrientes, pues se liquidan en menos de doce meses.

*Obligaciones con relacionadas:* Se originan principalmente por las transferencias de recursos enviados desde la matriz.

*Otras obligaciones corrientes:* Comprende obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran como resultado en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas. Se reconocen como corrientes, pues se liquidan en menos de doce meses.

*Ingresos operacionales:* Se originan por la venta de productos que comercializa la empresa. Se reconocen en resultados cuando se emite la factura de la respectiva venta.

*Gastos Generales:* Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Se requiere que las entidades que informen utilizando la NIIF para PYMIS apliquen las modificaciones a los periodos anuales que comiencen a partir del 1 de mayo de 2017. Se permite su aplicación anticipada.

La administración de la Compañía afirma que estas modificaciones no tendrán un impacto significativo sobre sus estados financieros.

#### INFORMACION SOBRE LAS FUENTES CLAVE DE INCERTIDUMBRE EN LAS ESTIMACIONES Y JUICIOS

La administración de la Compañía no se ha visto requerida a efectuar estimaciones o aplicar su juicio sobre una o más partidas de los estados financieros.

# FIALOEVENTI CIA.LTDA.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

### 1. EFECTIVO (CAJA), BANCOS.

La cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

|                             | Saldo al<br>31 dic 2016 | Saldo al<br>31 dic 2015 |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Fondo Rotativo              | -                       | 229,33                  |
| Cuenta de Ingresos          | 400,00                  | 480,00                  |
| Banco Producción 2003210902 | 1.129,01                | 22.826,21               |
|                             | <u>1.529,01</u>         | <u>23.455,54</u>        |

### 2. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Esta cuenta abarca las siguientes obligaciones entre Fialoeventi y los clientes comerciales locales y relacionados:

|                                             | Saldo al<br>31 dic-16 | Saldo al<br>31 dic-15 |
|---------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas comerciales no relacionadas locales | 104.260,82            | 27.713,42             |
| Cuentas comerciales relacionadas locales    | -                     | 55.993,00             |
| (+) Provisión cuentas incobrables y dudosas | (1.202,60)            | (1.200,80)            |
|                                             | <u>103.058,22</u>     | <u>123.505,62</u>     |

### 3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

|                                               | Saldo al<br>31 dic-16 | Saldo al<br>31 dic-15 |
|-----------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Prepagos servicios                            | -                     | 113,08                |
| Anticipos proveedores no relacionados locales | -                     | 6.440,33              |
| Otras cuentas y documentos por cobrar         | 20.143,89             | 200,09                |
| Anticipos proveedores                         | -                     | 12.842,98             |
| Garantía bodogas                              | -                     | 646,00                |
|                                               | <u>20.143,89</u>      | <u>20.242,48</u>      |

**FIALOEVENTI CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

**4. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

|                                                                              | <u>Saldo al</u><br><u>31-dic-16</u> | <u>Saldo al</u><br><u>31-dic-15</u> |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Credito tributario por retenciones en la fuente de IVA                       | 280.39.03                           | 888.64                              |
| Credito tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)                           | 200.01                              | 0.00                                |
| Credito tributario por retenciones en la fuente de IR<br>ejercicio corriente | 12.637.78                           | 200.01                              |
|                                                                              | <u>48.666.82</u>                    | <u>1.088.65</u>                     |

**5. CUENTAS POR PAGAR**

Un resumen de la cuenta se muestra a continuación:

|                                                           | <u>Saldo al</u><br><u>31-dic-16</u> | <u>Saldo al</u><br><u>31-dic-15</u> |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Cuentas por pagar proveedores locales - NO<br>Recurrentes | 8.414.41                            | 20.432.00                           |
|                                                           | <u>8.414.41</u>                     | <u>20.432.00</u>                    |

**6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Esta cuenta abarca las siguientes obligaciones que mantiene Fialoeventi:

|                                               | <u>Saldo al</u><br><u>31-dic-16</u> | <u>Saldo al</u><br><u>31-dic-15</u> |
|-----------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| Otras cuentas y desembolsos por pagar locales | 85.079.89                           | 33.000.00                           |
| Asociados de control                          | 27.060.13                           | 18.967.20                           |
| Sueldos y salarios por pagar                  | 7.011.10                            | 7.130.63                            |
| 10% Participación Trabajadores                | 7.038.66                            | 2.891.50                            |
|                                               | <u>126.189.78</u>                   | <u>61,989.33</u>                    |

**FIALOEVENTI CIA.LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresadas en dólares)

**7. OBLIGACIONES CON EL FISCO**

La cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

|                    | Saldo al<br>31-dic-16 | Saldo al<br>31-dic-15 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Impuesto por pagar | 5,795.32              | 6,004.98              |
|                    | <u>5,795.32</u>       | <u>6,004.98</u>       |

**8. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS**

Un resumen de la cuenta se muestra a continuación:

|                                    | Saldo al<br>31-dic-16 | Saldo al<br>31-dic-15 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Anticipos 1233                     | 1,779.54              | 1,779.55              |
| Provisión sobre venta remuneración | 560.03                | 740.32                |
| Provisión sobre venta remuneración | 1,220.99              | 1,018.15              |
| Provisión vacaciones               | 5,681.42              | 1,486.17              |
| Provisión Fondo de Reserva         | -                     | 2,002.39              |
|                                    | <u>8,662.98</u>       | <u>7,494.28</u>       |

**9. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS**

A continuación un detalle de las obligaciones que mantiene Fialeventi con los accionistas de la compañía a corto y largo plazo:

|                                                       | Saldo al<br>31-dic-16 | Saldo al<br>31-dic-15 |
|-------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Préstamos de accionistas y socios locales corto plazo | 4,023.09              | 12,223.71             |
| Préstamos de accionistas y socios locales largo plazo | 38,892.93             | 35,882.89             |
|                                                       | <u>42,916.02</u>      | <u>48,106.60</u>      |

**FIALOEVENTI CIA.LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros**  
(Expresadas en dólares)

**13. HECHOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, no han ocurrido eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.



Contador  
Grupo Siglo