

FIALOEVENTI CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre del 2018



CONTENIDO

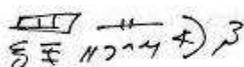
Estado de Situación Financiera Comparativo

Estado de Resultados Integral

Notas a los Estados Financieros

FIALOEVENTI CIA. LTDA.
Estado de Situación Financiera Comparativo
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresado Dólares Americanos)

<u>CUENTAS</u>	<u>Saldo al 31 dic 2018</u>	<u>Saldo al 31 dic 2017</u>
CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes del efectivo	12,697	47,326
Cuentas por cobrar comerciales no relacionadas	134,614	111,568
Cuentas por cobrar comerciales relacionadas	51,881	42,017
Activos por impuestos corrientes	69,094	42,017
Otros Activos corrientes	19,802	7,358
Total activos corrientes	288,088	266,041
NO CORRIENTE		
Propiedad, planta y equipo, neto	31,283	7,625
Total activos no corriente	31,283	7,625
TOTAL ACTIVOS	319,370	273,666
CORRIENTE		
Cuentas por pagar corrientes no relacionadas	26,543	41,883
Cuentas por pagar corrientes relacionadas	77,964	16,430
Pasivos por Impuestos Corrientes	11,323	6,065
Pasivos por Beneficios a empleados	10,676	18,445
Otros Pasivos corrientes	70,725	39,493
Total pasivo corriente	197,230	122,317
NO CORRIENTE		
Obligaciones con Instituciones Financieras	0	32,170
Préstamos de accionistas o socios	50,404	20,753
Otros Pasivos no corrientes	60,897	90,987
Total pasivo no corriente	111,301	143,910
TOTAL PASIVOS	308,531	
PATRIMONIO		
Capital	400	400
Reserva Legal	200	200
Resultado del ejercicio	10,239	6,839
Total Patrimonio	10,839	7,439
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	319,370	273,666



LORENA ELIZABETH FIALLO REYES
REPRESENTANTE LEGAL



PABLO ANDRÉS GRANJA OÑA
CONTADOR

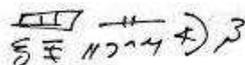
FIALOEVENTI CIA. LTDA.

Estado de Resultados Integral Comparativo

Del 01 Enero al 31 de diciembre del 2018

(Expresado Dólares Americanos)

<u>Ingresos y Gastos</u>	<u>Saldo al 31 dic 2018</u>	<u>Saldo al 31 dic 2017</u>
Ingresos Operacionales	1,045,977	652,513
Costos de Ventas	(836,325)	(504,283)
Margen bruto	209,652	149,522
Gastos de Ventas y Administración	(191,178)	(127,607)
Gastos Financieros	(5,552)	(2,783)
Otros Gastos	(2,627)	(7,593)
Total Gastos Operacionales	(199,356)	(137,983)
Utilidad Operativa	10,296	10,247
Ingresos No Operacionales	6,795	2,588
Utilidad del Ejercicio	17,091	12,835
Participación a trabajadores	(2,564)	(1,925)
Impuesto a la Renta	(4,289)	(4,071)
Resultado del Ejercicio Neto	10,239	6,839
Otros resultados integrales		
Perdidas Actuariales por planes de beneficios definidos(ORI)	-	-
Resultado integral total del año	10,239	6,839



LORENA ELIZABETH FIALLO REYES
REPRESENTANTE LEGAL



PABLO ANDRÉS GRANJA OÑA
CONTADOR

FIALOEVENTI CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresados en dólares americanos USD\$)

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

Nombre de la entidad:

Fialoeventi Cia.Ltda.

RUC de la entidad:

1792527902001

Domicilio de la entidad

Vía Interoceánica KM.10 By Pass. Cumbaya

Forma legal de la entidad

Compañía Limitada

País de incorporación

Ecuador

BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS 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 2018). 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 (Expresados en dólares americanos USD\$)

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 negocio 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: Comprenden obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes y se registran contra resultados 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 NIIF para PYMES apliquen las modificaciones a los períodos anuales que comiencen a partir del 1 de enero de 2012. Se permite su aplicación anticipada.

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

INFORMACIÓN 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 (Expresados en dólares americanos USD\$)

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

	<u>Saldo al 31 di 2018</u>	<u>Saldo al 31 dic 2017</u>
Cuenta de Integración	400,00	400,00
Banco Produbanco 2005210905	12,296.95	46,925.98
Total	<u>12,696.95</u>	<u>47,325.98</u>

2. CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES NO RELACIONADAS

La cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

	<u>Saldo al 31-dic-18</u>	<u>Saldo al 31-dic-17</u>
Cientes comerciales locales	135,600.16	112,897.71
Cientes comerciales exterior	393,06	50.00
(-) Provisión cuentas incobrables y deterioro	(1,379.60)	(1,379.60)
Total	<u>134,613.62</u>	<u>111,568.11</u>

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

La cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

	<u>Saldo al 31-dic-18</u>	<u>Saldo al 31-dic-17</u>
Anticipos empleados	333,33	200.00
Anticipos proveedores no relacionados locales	17,308.72	7,158.00
Otras cuentas y documentos por cobrar	9,863.75	42,017.17
Garantía bodegas	2,160.00	-
Total	<u>29,665.80</u>	<u>49,375.17</u>

FIALOEVENTI CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresados en dólares americanos USD\$)

4. ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

La cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

	Saldo al 31-dic-18	Saldo al 31-dic-17
Crédito tributario por retenciones en la fuente de IVA	40,960.59	40,461.93
Crédito tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	-	2,652.25
Crédito tributario por retenciones en la fuente de IR ejercicio corriente	17,764.78	6,843.05
Crédito tributario por retenciones en la fuente de IR ejercicio anteriores	10,368.50	7,814.05
Total	69,093,87	57,771,28

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

A continuación un detalle de la cuenta, es como sigue:

	Saldo al 31-dic-18	Saldo al 31-dic-17
Muebles y enseres	33,539.53	7,598.00
Equipo de computación y software	326,00	326.00
(-) Depreciación Acum Muebles y enseres	(2,428.99)	(253.28)
(-) Depreciación Acum Equipo de computación y software	(153,85)	(45.25)
Total	31,282.69	7,625.47

6. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta se muestra a continuación:

	Saldo al 31-dic-18	Saldo al 31-dic-17
Cuentas por pagar proveedores locales No Relacionados	26,542.67	41,883.42
Total	26,542.67	58,313.45

FIALOEVENTI CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresados en dólares americanos USD\$)

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

A continuación un detalle de otras obligaciones que mantiene Fialoeventi:

	<u>Saldo al 31-dic-18</u>	<u>Saldo al 31-dic-17</u>
Otras cuentas y documentos por pagar locales	-	39,493.34
Anticipos de clientes	37,896.81	82,987.32
Bono por cumplimiento	23,000.00	8,000.00
Total	<u>60,896.81</u>	<u>130,480.66</u>

8. OBLIGACIONES CON EL FISCO

La cuenta está compuesta por los siguientes rubros:

	<u>Saldo al 31-dic-18</u>	<u>Saldo al 31-dic-17</u>
Impuestos por Pagar	11,322.54	6,064.90
Total	<u>11,322.54</u>	<u>6,064.90</u>

9. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Un resumen de la cuenta se muestra a continuación:

	<u>Saldo al 31-dic-18</u>	<u>Saldo al 31-dic-17</u>
Aportaciones IESS	1,688.35	1,477.83
Préstamos quirografarios IESS	456.01	458.88
Provisión décima tercera remuneración	651.36	570.15
Provisión decima cuarta remuneración	1,222.46	843.75
Provisión vacaciones	3,720.34	7,150.52
Provisión Fondos de Reserva	352.02	276.76
Sueldos y Salarios por pagar	-	5,741.69
15% Participación Trabajadores	2,563.64	1,925.32
Total	<u>10,676.33</u>	<u>18,444.90</u>

FIALOEVENTI CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresados en dólares americanos USD\$)

10. PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS

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

	<u>Saldo al 31-dic-18</u>	<u>Saldo al 31-dic-17</u>
Préstamos de accionistas y socios Locales corto plazo		16,430.03
Préstamos de accionistas o socios locales largo plazo	50,404.38	
Total	<u>50,404.38</u>	<u>16,430.03</u>

11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

A continuación un detalle de este rubro es como sigue:

	<u>Saldo al 31-dic-18</u>	<u>Saldo al 31-dic-17</u>
Obligaciones con instituciones financieras	-	32,170.22
Total	<u>-</u>	<u>32,170.22</u>

12. PATRIMONIO

Capital social: Al 31 de diciembre de 2018 el capital social es como sigue:

<u>SOCIOS</u>	<u>PARTICIPACIONES</u>	<u>%</u>
Lorena Elizabeth Fiallo Reyes	220	55
Carmen Adriana Reyes González	180	45
TOTAL	<u>400</u>	<u>100</u>

FIALOEVENTI CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresados en dólares americanos USD\$)

13. INGRESOS

Las Ventas de ejercicio se detallan a continuación:

	Saldo al 31-dic-18	Saldo al 31-dic-17
Ventas eventos corporativos	726,986.17	306,148.26
Ventas eventos sociales	307,874.80	312,257.10
Alquiler Inmuebles	3,254.00	1,170.00
Alquiler Menaje	5,631.00	31,336.19
Alquiler Mantelería	2,230.75	1,601.45
Otras rentas	6,795.16	2,588.41
Total	<u>1052,771.88</u>	<u>655,101.41</u>

14. GASTOS OPERACIONALES

Un resumen de la cuenta se muestra a continuación:

	Saldo al 31-dic-18	Saldo al 31-dic-17
Gastos de Ventas y Administración	191,177.77	127,606.70
Gastos Financieros	5,551.52	2,783.33
Otros Gastos	2,627.11	7,593.25
Total	<u>199,356.40</u>	<u>137,983.28</u>

15. HECHOS SUBSECUENTES

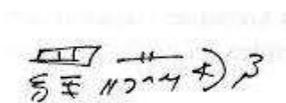
Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros adjuntos, no han ocurrido eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.

FIALOEVENTI CIA.LTDA.

Notas a los Estados Financieros (Expresados en dólares americanos USD\$)

18. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, fueron aprobados y autorizados por el Representante Legal en abril del 2019 y serán presentados a la Junta General para su aprobación. En opinión del Gerente General, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



LORENA ELIZABETH FIALLO REYES
REPRESENTANTE LEGAL



PABLO ANDRÉS GRANJA OÑA
CONTADOR