

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016  
(Expresadas en dólares norteamericanos)**

---

**NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía "FAST-GEST-SOLUCIONES-INTEGRALES" CÍA. LTDA., fue constituida en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha mediante Escritura Pública otorgada ante la Notaria Décimo Cuarta del Distrito Metropolitano de Quito, el 19 de septiembre del 2016, aprobada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador la cual consta en el expediente No. 305060. Fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo el número 4108, otorgada el 20 de septiembre del 2016, con el objeto social de Servicios de Organización de la Recaudación de fondos a cambio de una retribución o por Contrata, servicios de recuperación.

**NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

a) Declaración de cumplimiento

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF's - Pymes)."

b) Base de Preparación

Los estados financieros son preparados en base a valor razonable para los activos y pasivos financieros. Otros activos y pasivos financieros y activos y pasivos no financieros se presentan al costo amortizado o al costo histórico.

Los estados financieros presentan cifras en dólares (USD \$), la unidad monetaria de los Estados Unidos de América. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar, el dólar (USD \$) de los Estados Unidos de América es utilizado como moneda de curso legal, desde el año 2000.

c) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Para propósitos del estado de flujo de efectivo, los equivalentes de efectivo incluyen depósitos a la vista y de ahorro en bancos.

d) Activos Financieros

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con registro a valor nominal, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

a) Propiedad, Planta y equipo

En base a lo indicado en la Sección 17 "Propiedad, Planta y Equipo" de Niifs para Pymes y a la Resolución SC.ICI.CPAIFRS.G.11.015 de 30 de diciembre de 2011 de la Superintendencia de Compañías, se establecen las siguientes políticas:

## **NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES**

### **(continuación)**

---

#### *Medición en el momento del reconocimiento*

Las partidas de propiedades y equipo se registran inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

#### *Retiro o venta de propiedades y equipo*

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

#### b) Cuentas y Documentos por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son obligaciones con terceros registrados a valor nominal.

#### c) Costos por Préstamos

Los costos por préstamos son reconocidos en resultados durante el período en que se incurren.

#### d) Beneficios a Empleados

#### Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

#### e) Impuesto sobre la Renta

El impuesto por pagar 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 imponibles o deducibles y partidas que son gravables o deducibles.

De acuerdo con disposiciones tributarias, las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la

Renta sobre el monto a reinvertir, siempre que lo destinen exclusivamente a la adquisición de maquinarias o equipos nuevos que se relacionen directamente con su actividad económica; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que tengan como fin mejorar la productividad, generar diversificación productiva y empleo; y se efectúen

## **NOTA 2 - RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES (continuación)**

el correspondiente aumento de capital, mismo que deberá perfeccionarse con la inscripción en el Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del año siguiente.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 23% de las utilidades gravables.

### f) Ingresos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos significativos.

### g) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### h) Uniformidad en la Presentación de Estados Financieros

Las políticas de contabilidad detalladas anteriormente, han sido aplicadas consistentemente en los períodos presentados en los estados financieros.

### i) Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) e Interpretaciones Adoptadas:

## **NOTA 3.- APLICACIÓN DE NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF - PYMES)**

La aplicación de las NIIF - PYMES supone:

- Cambios en las políticas contables, criterios de 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.

La Compañía ha aplicado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes de manera uniforme.

## **NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

#### **NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

<b>RUBRO</b>	<b>VALOR</b>
Bancos	1.260,56
<b>Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo</b>	<b>1.260,56</b>

#### **NOTA 6.- CUENTAS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

<b>RUBRO</b>	<b>VALOR</b>
Cuentas por Cobrar	433,28
Anticipo Proveedores	11.371,64
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>11.804,92</b>

#### **NOTA 7.-IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

<b>RUBRO</b>	<b>VALOR</b>
Crédito Tributario (IVA)	673,22
Anticipo Impuesto Renta	0,04
<b>Total Impuestos Corrientes</b>	<b>673,26</b>

#### **NOTA 8.- ACTIVOS DEPRECIABLES**

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

<b>RUBRO</b>	<b>VALOR</b>
Muebles y Enseres	18,99
Equipos de Computación	37,19
<b>Total Activos Depreciables</b>	<b>56,18</b>
Dep. Acum. Activos Deprec.	-3,63
<b>Total Depreciación Acumulada</b>	<b>-3,63</b>
<b>Total Activos Depreciables</b>	<b>52,55</b>

## NOTA 9.- OTROS ACTIVOS

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

RUBRO	VALOR
Garantías arrendamiento	1.200,00
<b>Total Otros Activos</b>	<b><u>1.200,00</u></b>

## NOTA 10.-PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

RUBRO	VALOR
Proveedores Locales	2.929,52
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar no relacionados</b>	<b><u>2.929,52</u></b>

## NOTA 11.-PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

RUBRO	VALOR
Obligaciones con el IESS	696,44
Otros Pasivos corrientes por beneficios a empleados	1.307,84
Otros	2.418,95
<b>Total Cuentas por Beneficios a empleados y otros pasivos corrientes</b>	<b><u>4.423,23</u></b>

## NOTA 12.- PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

RUBRO	VALOR
Cuentas por Pagar a Socios	16.597,66
Cuentas por Pagar a Otras no relacionadas	7.415,00
<b>Total Pasivos no corrientes</b>	<b><u>24.012,66</u></b>

## NOTA 13.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2016, el detalle es como sigue:

RUBRO	VALOR
Capital Social	1.200,00
Reserva Legal	0,00
Pérdida del presente ejercicio	- 17.574,12
<b>Total Patrimonio</b>	<b><u>- 16.374,12</u></b>