

## Notas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015

### NOTA No. 1 Información general

La compañía FINANSYSTEM S.A. RUC. 0992664363001 con domicilio principal en la ciudad de Guayaquil, constituida mediante Escritura Pública celebrada ante la Abogada Wendy Maria Vera Rios Notaria Trigésima suplente del Doctor Piero Aycart Vincenzini, Notario Titular Trigésimo del Cantón de Guayaquil el día 26 de Abril del 2010; y fue inscrita en el Registro Mercantil del mismo Cantón, el 30 de Abril del 2010, de fojas 42.166 a 42.166 No. 7.845 y anotada bajo el número 20.037 del repertorio. Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de diversos productos para el consumidor.

### NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía FINANSYSTEM S.A., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) según Resolución No. 08.G.GSC.010 de 2008.11.20.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

**Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de 30 y 60 días.

**Inventarios** Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario Periódico y su método de valoración Promedio.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren.

**Valorizaciones y Provisiones Propiedades, planta y equipo** la sociedad reconoce las valorizaciones o provisiones que resultan de comparar los avalúos técnicos con su valor neto en libros.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se reconocen cuando se entregan o se reciben los bienes y ha cambiado su propiedad.



### NOTA No. 3 Disponible

	2015	2014
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 16,400.00	\$ 474.85

### NOTA No. 4 Deudores

	2015	2014
Clientes	\$ 20,942.36	\$ 10,040.08

Debido al incremento en las ventas aumentó el valor de cuentas por cobrar clientes.

### NOTA No. 5 Impuestos Anticipados

	2015	2014
Crédito Tributario (Renta)	\$ 1,629.04	\$ 1,133.40

El Crédito Tributario de Renta corresponde a las retenciones efectuadas por los clientes en el 2015.

### NOTA No. 6 Inventario

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 presenta la siguiente conformación del Inventario:

	2015	2014
Inventario de Materia Prima	\$ 247.00	\$ 400.00
Inventario de Materiales de Producción		<u>\$ 1,208.74</u>
		\$ 1,608.74

## NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

	<b>Muebles y Enseres</b>
Valor de Adquisición	\$ 1,131.70
(-) Depreciación Acumulada	<u>\$ 198.05</u>
Valor en Libros al 31 de Diciembre del 2015	\$ 933.65

## NOTA No. 8 Proveedores

	<b>2015</b>
Nacionales	\$ 15,945.83
Saldo pendiente a pagar por la compra de materiales y servicios.	

## NOTA No. 9 Otras Obligaciones Corrientes

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Retención en la Fuente	\$ 104.86	\$ 112.43
Iva y Retenciones de Iva	\$ 943.88	\$ 648.88
Impuesto a la Renta	\$ 2,212.76	\$ 1,555.44
Aportes IESS	\$ 353.74	\$ 273.02
Beneficios de Ley a Empleados	\$ 586.89	
Participación de Trabajadores	\$ 1,774.94	\$ 1,247.68
<b>Total Obligaciones Corrientes</b>	<u>\$ 5,977.07</u>	<u>\$ 3,837.45</u>

Estas obligaciones van a ser canceladas al SRI, IESS y Empleados en el año 2016.



### **NOTA No. 10 Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Cuentas por Pagar Socios o Accionistas		\$ 3,118.79

Este valor fue transferido a Ganancias Acumuladas.

### **NOTA No. 11 Patrimonio**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Capital Suscrito y Pagado	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
Reserva Legal	\$ 2,463.19	\$ 1,457.39
Ganancias Acumuladas	\$ 7,926.52	
Utilidad del Ejercicio	\$ 6,839.44	\$ 4,807.73
	<hr/>	<hr/>
	\$ 18,229.15	\$ 7,265.12

### **NOTA No. 12 Ingresos Operacionales**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ingresos por ventas nacionales	\$ 165,715.69	\$ 123,993.10

### **NOTA No. 13 Costos de Ventas y Producción**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Materiales utilizados o Producto V.	\$ 52,194.60	\$ 16,280.66
Mano de Odra Directa	\$ 2,248.14	
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 3,282.91	\$ 3,042.34



Suministros, Materiales y Repuest.	\$ 17,055.49	\$ 18,231.46
Otros Costos de Producción	\$ 1,505.00	
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 76,286.14</b>	<b>\$ 37,554.46</b>

#### **NOTA No. 14 Gastos Operacionales de administración**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Sueldos y Salarios	\$ 17,362.37	\$ 4,916.00
Beneficios Sociales	\$ 3,706.02	\$ 650.36
Aportes a la Seguridad Social	\$ 2,769.89	\$ 686.41
Honorarios	\$ 3,741.00	\$ 2,986.60
Depreciación	\$ 30.64	\$ 167.41
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 315.00	
Combustibles y Lubricantes	\$ 3,849.30	\$ 3,852.85
Suministros y Materiales	\$ 16,572.51	\$ 26,012.48
Transporte	\$ 5,606.50	\$ 25,850.00
Servicios Públicos	\$ 968.94	
<b>Subtotal</b>	<b>\$ 54,922.17</b>	<b>\$ 71,488.68</b>
Promoción y Publicidad	\$ 25.09	
Gastos de Viaje	\$ 3,131.26	\$ 3,469.94
Gastos de Gestión	\$ 4,053.86	\$ 1,559.07
Comisiones	\$ 10,725.72	\$ 6,533.98
Otros	\$ 4,732.92	\$ 1,435.67
Intereses	\$ 5.59	



**TOTAL**

S 77,596.61

S 78,120.77

---

### **NOTA No. 15 Aprobación**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su presentación el 28 de Enero del 2016.

**EDISON ARCINIEGAS AYALA  
GERENTE GENERAL**

**DIANA LARA FIALLOS  
CONTADORA**