FINANSYSTEM S.A.

Notas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2016

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, 60 y 90 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

	2016	2015
Efectivo y equivalentes al efectivo	$ 8,096.70	$ 16,400.00

NOTA No. 4 Deudores

	2016	2015

Clientes	$ 24,805.41	$ 20,942.36
Tarjetas de Crédito	$ 5.73	
Total	$ 24,811.14	$ 20,942.36

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

NOTA No. 5 Inventario

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015 presenta la siguiente conformación del Inventario:

	2016	2015
Inventario de Materia Prima	$ 47.29	$ 247.00
Inventario de Materiales de Producción	$ 19.13	
Inventario Consumibles	$ 1,378.62	
Total	$ 1,445.04	$ 247.00

NOTA No. 6 Impuestos Anticipados

	2016	2015
Crédito Tributario (IVA)	$ 1,153.28	
Crédito Tributario (Renta)	$ 2,104.40	$ 1,629.04
Total	$ 3,259.10	$ 1,629.04

El Crédito Tributario de Renta y de IVA corresponde a las retenciones efectuadas por los clientes en el 2016.

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

	Muebles y Enseres	Maquinarias y Equipos	Vehículos	Total
Valor de Adquisición	$ 1,131.70	$ 1,500.00	$ 26,776.79	$ 29,408.49
(-) Depreciación Acumulada	($ 311.22		$ 3,123.96	$ 3,435.18)
Valor en Libros a Diciembre 31 del 2016	$ 820.48	$ 1,500.00	$ 23,652.83	$ 25,973.31

NOTA No. 8 Proveedores

	2016	2015
Nacionales	$ 24,200.13	$ 15,945.83

Saldo pendiente a pagar por la compra de materiales y servicios.

NOTA No. 9 Obligaciones con Instituciones Financieras

	2016
Nacionales	$ 5,309.34

Saldo pendiente por cancelar en el 2017 a Institución Financiera por préstamo realizado para comprar vehículo.

NOTA No. 10 Otras Obligaciones Corrientes

	2016	2015
Retención en la Fuente	$ 217.62	$ 104.86
Iva y Retenciones de Iva	$ 15.56	$ 943.88
Impuesto a la Renta	$ 2,688.09	$ 2,212.76
Aportes IESS	$ 507.44	$ 353.74
Beneficios de Ley a Empleados	$ 1,033.00	$ 586.89
Participación de Trabajadores	$ 2,156.22	$ 1,774.94
Total Obligaciones Corrientes	$ 6,617.93	$ 5,977.07

Estas obligaciones van a ser canceladas al SRI, IESS y Empleados en el año 2017.

NOTA No. 11 Patrimonio

	2016	2015
Capital Suscrito y Pagado	$ 1,000.00	$ 1,000.00
Reserva Legal	$ 3,685.05	$ 2,463.19
Ganancias Acumuladas	$ 13,242.36	$ 7,926.52
Utilidad del Ejercicio	$ 9,530.48	$ 6,839.44
	$ 27,457.89	$ 18,229.15

NOTA No. 12 Ingresos Operacionales

	2016	2015
Venta de Productos para mascotas	$ 210,568.33	$ 165,715.69
Venta de Alimentos	$ 258.67	
Ingresos por ventas nacionales	$ 210,827.00	$ 165,715.69

La venta de Alimentos en la Isla del C.C. Mall del Sol inició en Diciembre / 2016.

NOTA No. 13 Otros Ingresos

	2016
Intereses	$ 3.46

NOTA No. 14 Costos de Ventas y Producción

	2016	2015
Materiales utilizados o Producto V.	$ 40,864.36	$ 52,194.60
Mano de Obra Directa	$ 3,550.47	$ 2,248.14
Mantenimiento y Reparaciones	$ 4,576.98	$ 3,282.91
Suministros, Materiales y Repuest.	$ 39,486.01	$ 17,055.49
Otros Costos de Producción	$ 6,473.00	$ 1,505.00
TOTAL	$ 94,950.82	$ 76,286.14

NOTA No. 16 Gastos de Ventas

	2016	2015
Sueldos y Salarios	$ 3,963.25	$ 2,329.33
Aportes a la Seguridad Social	$ 522.86	$ 341.19
Beneficios Sociales	$ 2,012.49	$ 846.56
Arriendos	$ 2,956.51	
Comisiones	$ 2,697.39	$ 10,725.72
Promoción y Publicidad	$ 160.00	$ 25.09
Combustibles y Lubricantes	$ 3,935.33	$ 3,849.30
Seguros y reaseguros	$ 1,287.46	
Transporte	$ 14,487.50	
Gastos de Gestión	$ 3,087.78	$ 4,053.86
Gastos de Viaje	$ 2,720.28	$ 3,131.26
Servicios Públicos	$ 753.20	$ 968.94
TOTAL	$ 38,584.05	$ 26,271.25

NOTA No. 16 Gastos Operacionales de administración

	2016	2015
Sueldos y Salarios	$ 23,367.75	$ 15,033.04
Aportes a la Seguridad Social	$ 4,807.14	$ 2,428.70
Beneficios Sociales	$ 2,545.03	$ 2,859.46
Honorarios	$ 11,597.63	$ 3,741.00
Mantenimiento y Reparaciones	$ 6,179.73	$ 315.00
Depreciación	$ 3,237.13	$ 30.64
Suministros y Materiales	$ 10,396.95	$ 16,572.51
Impuestos, Contribuciones y otros	$ 28.51	
Intereses	$ 760.93	$ 5.59
Otros		$ 10,339.42
TOTAL	$ 62,920.80	$ 51,325.36

NOTA No. 17 Aprobación

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su presentación el 13 de Marzo del 2017.

Edison Arciniegas Ayala
Gerente General

Diana Lara Fiallos
Contadora