

FINANSYSTEM S.A.

Notas a los Estados Financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2018

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

	2018	2017
Efectivo y equivalentes al efectivo	\$ 16,644.99	\$ 5,472.10

NOTA No. 4 Deudores

	2018	2017
Clientes	\$ 1,665.72	\$ 31,094.91
Tarjetas de Crédito	<u>\$ 274.26</u>	<u>\$ 283.20</u>
Total	\$ 1,939.98	\$ 31,378.11

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

NOTA No. 5 Inventario

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 presenta la siguiente conformación del Inventario:

	2018	2017
Inventario de Materia Prima	\$ 2,274.36	\$ 2,268.00
Inventario de Materiales de Producción	\$ 4,245.08	\$ 1,894.31
Inventario Consumibles	\$ 1,737.73	\$ 1,586.65
Otros Inventarios	<u>\$ 1,010.00</u>	<u> </u>
Total	\$ 9,267.17	\$ 5,748.96

NOTA No. 6 Impuestos Anticipados

	2018	2017
Crédito Tributario (IVA)	\$ 0.57	
Crédito Tributario (Renta)	<u>\$ 2,924.38</u>	<u>\$ 2,353.18</u>
Total	\$ 2,924.95	\$ 2,353.18

El Crédito Tributario de Renta corresponde a las retenciones efectuadas por los clientes en el 2018.

NOTA No. 7 Propiedades, Planta y Equipos

	Muebles y Enseres	Maquinarias y Equipos	Vehiculos	Total
Valor de Adquisición	\$ 1,131.70	\$ 1,797.50	\$ 26,776.79	\$ 29,705.99
Venta de Vehiculos			(\$ 26,776.79)	(\$ 26,776.79)
Adquisición de Vehiculos			\$ 33,919.64	\$ 33,919.64
Propiedad, Planta y Eq.	\$ 1,131.70	\$ 1,797.50	\$ 33,919.64	\$ 36,848.84
Depreciación acumulada				
1 de enero de 2018	\$ 424.39	\$ 169.83	\$ 8,479.32	\$ 9,073.54
Venta de Vehículo			(\$9,818.16)	(\$9,818.16)
Depreciación 2018	\$ 113.17	\$ 179.75	\$ 6,426.79	\$ 6,719.71
31 de diciembre de 2018	\$ 537.56	\$ 349.58	\$ 5,087.95	\$ 5,975.09
Valor en libros				
31 de diciembre de 2018	\$ 594.14	\$ 1,447.92	\$ 28,831.69	\$ 30,873.75

NOTA No. 8 Proveedores

	2018	2017
Nacionales	\$ 102.00	\$ 19,369.34

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

NOTA No. 9 Otras Obligaciones Corrientes

2018	2017
------	------

Retención en la Fuente	\$ 331.85	\$ 576.46
Iva y Retenciones de Iva	\$ 2,230.57	\$ 535.68
Impuesto a la Renta	\$ 1,985.63	\$ 3,192.67
Aportes IESS	\$ 998.74	\$ 683.11
Beneficios de Ley a Empleados	\$ 1,135.83	\$ 493.33
Participación de Trabajadores	\$ 2,788.20	\$ 2,470.35
Total Obligaciones Corrientes	\$ 9,470.82	\$ 7,951.60

Estas obligaciones van a ser canceladas al SRI, IESS y Empleados en el año 2018.

NOTA No. 10 Patrimonio

	2018	2017
Capital Suscrito y Pagado	\$ 1,000.00	\$ 1,000.00
Reserva Legal	\$ 6,664.89	\$ 5,084.91
Ganancias Acumuladas	\$ 32,178.95	\$ 22,772.84
Utilidad del Ejercicio	\$ 12,234.18	\$ 9,406.11
	\$ 52,078.02	\$ 38,263.86

NOTA No. 11 Ingresos Operacionales

	2017	2017
Venta de Productos para mascotas	\$ 299,907.04	\$ 232,104.94
Venta de Alimentos	\$ 66,500.74	\$ 69,679.89
Otros Servicios	<u>\$ 111.37</u>	<u> </u>
Ingresos por ventas nacionales	\$ 366,519.15	\$ 301,784.83

Durante el año 2018, la venta de Productos para mascotas se incrementó, mientras que los Alimentos en la Isla del C.C. Mall del Sol disminuyeron.

NOTA No. 12 Otros Ingresos

	2018	2017
Intereses	\$ 24.32	\$ 0.35

NOTA No. 13 Costos de Ventas y Producción

	2018	2017
Materiales utilizados o Producto V.	\$ 91,339.57	\$ 84,722.79
Mano de Obra Directa	\$ 10,047.58	
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 5,463.64	\$ 13,979.69
Suministros, Materiales y Repuest.	\$ 17,751.92	\$ 12,850.76
Transporte de Materia Prima	\$ 13,601.21	\$ 10,912.00
TOTAL	\$ 138,203.92	\$ 122,465.24

NOTA No. 14 Gastos de Ventas

	2018	2017
Sueldos y Salarios	\$ 7,751.00	\$ 12,320.13
Aportes a la Seguridad Social	\$ 2,884.84	\$ 1,718.00
Beneficios Sociales	\$ 1,417.95	\$ 2,543.36
Bonificaciones	\$ 1,158.00	\$ 1,941.38
Alimentación y Transporte de Pers.	\$ 2,963.79	\$ 1,238.00
Arriendos	\$ 21,462.39	\$ 22,440.21
Comisiones	\$ 3,489.61	\$ 3,537.20
Promoción y Publicidad		\$ 108.00
Combustibles y Lubricantes	\$ 2,484.73	\$ 2,769.84
Seguros y reaseguros	\$ 1,602.33	\$ 1,049.72

Transporte	\$ 14,610.97	\$ 10,105.50
Gastos de Gestión	\$ 2,469.83	\$ 1,742.99
Gastos de Viaje	\$ 1,163.14	\$ 6,433.72
Gastos de Capacitación	\$ 120.00	\$ 325.54
TOTAL	\$ 63,578.58	\$ 68,273.59

NOTA No. 15 Gastos Operacionales de administración

	2018	2017
Sueldos y Salarios	\$ 35,786.97	\$ 25,865.69
Aportes a la Seguridad Social	\$ 5,952.72	\$ 5,098.19
Beneficios Sociales	\$ 4,207.59	\$ 4,071.19
Honorarios Profesionales	\$ 3,455.00	\$ 2,646.60
Servicios Contratados	\$ 40,334.42	\$ 28,622.66
Mantenimiento y Reparaciones	\$ 8,900.00	\$ 10,385.00
Depreciación	\$ 6,719.71	\$ 5,638.36
Suministros y Materiales	\$ 37,150.43	\$ 11,615.48
Impuestos, Contribuciones y otros	\$ 3,204.38	\$ 620.69
Intereses		\$ 13.50
Otros Gastos	\$ 461.76	
TOTAL	\$ 146,172.98	\$ 94,577.36

NOTA No. 16 Aprobación

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su presentación el 22 de Febrero del 2019.



Edison Arciniegas Ayala
Gerente General



Diana Lara Fiallos
Contadora