

FINANCENTRO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS RECTIFICATORIOS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

1. INFORMACION CORPORATIVA

FINANCENTRO S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil el 30 de Marzo del año 1984. Se transformó en Sociedad Anónima Abierta en el mismo año y se encuentra inscrita con el número de expediente 41395 bajo fiscalización de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

Su domicilio legal se encuentra ubicado en Guayas, Guayaquil – Cdla. Vernaza Av. Joaquín Orrantía S/N y Av. Leopoldo Benítez; Edificio Trade Building, piso 5 Oficina 542.

El objeto económico principal de la Sociedad es “*Compra, venta y explotación de bienes inmuebles*” como actividad secundaria es “*Asesoramiento y Gestión en la Producción y Cultivo de Especies Bioacuáticas*”.

Sus accionistas son:

Accionista	Acciones	USD	%
Efrén Francisco Vélez Coronel	6.665	US\$ 266,60	33.325%
María Lorena Coronel Jones	15	US\$ 0,60	0.075%
María Lorena Vélez Coronel	6.660	US\$ 266,40	33.30%
María Fernanda Vélez Coronel	6.660	US\$ 266,40	33.30%

El capital Suscrito en la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la Compañía FINANCENTRO S.A. es de \$800,00 y su capital Autorizado es \$1.600,00.

El representante Legal de la Compañía FINANCENTRO S.A. es el Ing. Efrén Francisco Vélez Icaza.

En el servicio de rentas internas consta registrado con el RUC 0990687803001 y su actividad económica principal es “*Compra, venta y explotación de bienes inmuebles*” como actividad secundaria es “*Asesoramiento y Gestión en la Producción y Cultivo de Especies Bioacuáticas*”, y su representante legal es el Ing. Efrén Francisco Vélez Icaza.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Aplicación de política contable. - Las políticas y estimaciones contables que se revelan, son aquellas que están vigentes a la fecha de preparación de este informe las cuales son enfocadas a los principios de contabilidad generalmente aceptados y Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas – NIIF para PYMES.

En el año terminado al 31 de diciembre 2016, las políticas y estimaciones contables se enfocaban de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, las cuales están vigentes al diciembre de 2016.

FINANCENTRO S.A.

Bases de Preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico.

3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

A continuación se detallan las principales políticas que la Sociedad utiliza en la preparación y presentación de los Estados Financieros bajo NIIF.

Moneda Funcional. - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo. - El efectivo comprende tanto la caja como los depósitos bancarios.

Instrumentos Financieros. - Los instrumentos financieros de FINANCENTRO S.A. Se clasifican en función de las siguientes categorías:

- Cuentas por cobrar y por pagar.

Cuentas y Documentos por Cobrar y Pagar. – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Propiedades, Planta y Equipos. – Todas las clases de Propiedades, Planta y Equipo se reconocen inicialmente a su costo de adquisición. El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo será el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

Para su valoración posterior a la inicial se utiliza el modelo del costo, siendo su presentación neta de depreciaciones acumuladas (para aquellos elementos susceptibles de depreciar) y de pérdidas acumuladas por deterioro de valor.

FINANCENTRO S.A.

Depreciación de bienes muebles e inmuebles

La cuota de depreciación anual se reconoce como gasto o costo, determinándose en función del método lineal basado en las vidas útiles técnicas estimadas de los elementos susceptibles de ser depreciados.

La Sociedad calcula la cuota de depreciación considerando el enfoque de componentes. En este sentido, sólo es separado por componentes un elemento cuando existe un peso significativo en términos monetarios y son asignados métodos o vidas útiles diferentes entre los componentes identificados. A continuación periodos de Depreciación a utilizar internamente:

Identificación de Vidas Útiles Estimadas o Tasas de Amortización REGLAMENTO PARA LA APLICACIÓN DE LA LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO (Decreto No. 374) - Artículo 28 Numeral 6	Vida Útil	
	%	Años
Inmuebles (excepto terrenos), naves, aeronaves, barcas y similares	5,00%	20
Instalaciones	10,00%	10
Maquinarias y Equipos	10,00%	10
Muebles y Enseres	10,00%	10
Vehículos, equipos de transporte y equipo camionero móvil	20,00%	5
Equipos de Cómputo y software	33,33%	3

En caso de que los porcentajes establecidos como máximos en este Reglamento sean superiores a los calculados de acuerdo a la naturaleza de los bienes, a la duración de su vida útil o la técnica contable, se aplicarán estos últimos.

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Impuesto a la Renta y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión para Impuesto a la Renta.- Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual según disposiciones y reformas tributarias vigentes. Para el periodo terminado al 31 de diciembre de 2016 la tarifa para el cálculo de impuesto a la renta anual es del 22%.

Beneficios y Obligaciones a los Empleados.- La Sociedad define los beneficios a los empleados como todos los tipos de retribuciones proporcionadas a los trabajadores a cambio de los servicios prestados.

FINANCENTRO S.A.

Los beneficios a los empleados comprenden los beneficios a corto plazo, cuyo pago se realiza antes o al término de los doce meses siguientes a la prestación de servicios; los beneficios post-empleo, cuyo pago es realizado después de completar su período de empleo a la entidad; y los beneficios por terminación que incluyen las remuneraciones por pagar como consecuencia de:

- La decisión de la Sociedad de resolver el contrato del empleado antes del período normal del retiro.
- La decisión del empleado de aceptar voluntariamente la conclusión de la relación de trabajo a cambio de tales beneficios.

A continuación se detallan los principales beneficios a los empleados identificados por la Sociedad.

A) Beneficios a Corto Plazo.- Los beneficios a corto plazo identificados por la Sociedad, corresponden a los siguientes:

Sueldos y Salarios.
Aportes a la seguridad social.
Beneficios Sociales y Vacaciones.
Gratificaciones.
Subsidios de Alimentación y Transporte.

La contabilización de los beneficios a corto plazo a los empleados es generalmente inmediata, puesto que no es necesario plantear ninguna hipótesis actuarial para medir las obligaciones.

Los beneficios a corto plazo se reconocen como un pasivo (gasto devengado) o como un gasto del ejercicio. En el caso de los sueldos, salarios y aportes al IESS se reconocen directamente como un gasto en el ejercicio en que se incurren. A su vez, tanto las vacaciones y beneficios sociales se reconocen como un pasivo y se clasifican dentro de éste como *Por Beneficios a Empleados*.

B) Beneficios post-empleo.- Entre los beneficios post-empleo se encuentran los pactados en contratos individuales valorizados a valores nominales.

Al 31 de diciembre de 2016 la Sociedad no mantiene este tipo de beneficios.

C) Indemnizaciones años de servicio.

No se registran obligaciones por este concepto, por cuanto FINANCENTRO S.A. no tiene obligaciones contractuales relacionadas con este rubro.

Capital Social.- El capital social está representado por acciones ordinarias de una sola clase.

Reserva Legal.- La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos Ordinarios- La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos y/o servicios.

FINANCENTRO S.A.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

BANCOS.- La composición del rubro al 31 de Diciembre de 2016 es la siguiente \$38.566,62

5. CUENTAS POR COBRAR A TERCEROS:

En el año 2016 se encuentran registradas por un valor que a la fecha asciende a \$30.800,00

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

En el año 2016 se encuentran registradas por un valor que a la fecha asciende a \$10.000,00 con una provisión de cuentas incobrables por el valor de \$ 1,900.00

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registró Crédito tributario por el valor de \$48866,93 y respecto de las retenciones emitidas en el año en curso es de \$11.411,60.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

El detalle de las principales clases de Propiedades, Planta y Equipo de la sociedad al 31 de Diciembre de 2016 se muestra a continuación:

CODIGO	DESCRIPCION	Al 31/12/2016
362	TERRENOS	\$ 240.733,82
362	TERRENOS	\$ 240.000,00
364	EDIFICIOS	\$ 200.203,45
375	VEHICULO	\$ 99.990,00
384	(-) DEPRECIACION ACUM	\$ 114.034,50
		<u>\$ 666.892,77</u>

9. INVERSIONES NO CORRIENTES

Dentro de las Inversiones No Corrientes, en el año 2012 se realizó el reconocimiento del valor de \$799.00 dentro de las acciones de la compañía Industrias e Inversiones Evapo S.A., las mismas que fueron con la adopción de las NIIF por primera vez aplicables, no han tenido variaciones positivas ni negativas respecto a nuevo periodo fiscal por motivo que la compañía de la cual posee acciones no tiene movimientos a la fecha.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de las principales Cuentas por Pagar de la sociedad al 31 de Diciembre de 2016 es de \$ 37.403,82

FINANCENTRO S.A.

11. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS E IESS Y CON LOS EMPLEADOS

Se realizó la revisión de todos los documentos tributarios elaborados en el periodo 2016 dando un valor a cancelar de \$77.224,08 por concepto de Impuesto a la Renta, respecto a los valores pendiente de cancelar en enero/2017 por concepto de aportes es de \$4432.72, la participación de trabajadores incurridas en el año declarado es por \$61.209,97.

Otros pasivos corrientes por beneficios a empleados o llamados también provisiones es por \$23.635,11

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS – NO CORRIENTES

Revisando los Estados Financieros de la compañía FINANCENTRO S.A. se encuentra aún pendiente de cancelar como obligaciones financieras el valor correspondiente a \$161.212,48.

13. PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones en compañías nacionales anónimas, y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador. NIC 1, p.54(r)-NIIF PYMES SECC. 4, p.4.2

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

En el año 2016 la compañía FINANCENTRO S.A. realizo la facturación de \$570.580,00.

15. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Dentro de los gastos operativos registramos tenemos: Sueldos por pagar \$49.847,51; beneficios sociales \$14.527,03; aporte patronal \$6.056,67; honorarios y dietas \$ 680.00; Mantenimientos y reparaciones \$2.167,49; Impuestos contribuciones y otros \$2.053,16; servicios básicos \$310,81 y el valor de \$4.687,34 como otros gastos administrativos.

Los gastos por depreciación del periodo correspondiente ascienden a \$30.008,16.

16. GASTOS FINANCIEROS

Se registró en la cuenta **Gastos Bancarios**, todos los gastos bancarios por concepto de comisiones, servicios pagados, certificación de cheques registradas en las cuentas de los bancos de la compañía e intereses por préstamos bancarios por un valor de \$14.605,83

FINANCENTRO S.A.

FINANCENTRO S.A.

17. OTROS GASTOS

Se registró en la cuenta **Gastos no Deducibles**, valores sin soportes físicos de cajas chicas. Valores que han sido revisados físicamente y reclasificados según los conceptos encontrados los mismos que ascienden a \$4.162,05.



ING. Katherine Nieto Rosero
CONTADORA GENERAL
FINANCENTRO S.A.
Correo: Katherine_nieto@yahoo.es