

# **FLEXCOSA FLEXION Y CORTANTE S.A.**

1

**FLEXCOSA FLEXION Y CORTANTE S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2017**

# FLEXCOSA FLEXION Y CORTANTE S.A.

## A. INFORMACION GENERAL

FLEXCOSA FLEXION Y CORTANTE S.A. fue constituida el 25 de junio del 2010 en la ciudad de Guayaquil. Su principal objeto social es la construcción de todo tipo de estructuras Metálicas. Opera en sus oficinas administrativas en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas.

## B. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

**Bases de presentación.** La compañía mantiene sus registros contables en US dólares, moneda de curso legal en el Ecuador, de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas-NIIF para Pymes, disposiciones establecidas en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI) y su reglamento de aplicación, y disposiciones de superintendencia de Compañías, las cuales son utilizadas en la preparación de estados financieros.

**Vehículos.** están registrados al costo. Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida Útil estimada de los activos. La tasa de depreciación anual de los vehículos es del 20%

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

**Ventas, descuentos y devoluciones.** Las ventas son registradas a la fecha de emisión de las facturas por el método de realización. Los descuentos constituyen rebajas por ventas en volumen y pronto pago; y las devoluciones por cambios en los requerimientos de los clientes.

**Costos y gastos.** Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo en el que se conocen.

**Reserva legal.** La ley de Compañías establece que un valor no menor del 10% de la utilidad neta anual sea apropiado como reserva legal, hasta que se represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumentos de capital.

**Participación a empleados.** De acuerdo con disposiciones del código de trabajo, la compañía provisiona para los empleados el 15% de la base imponible gravada, antes de impuesto a la renta.

# FLEXCOSA FLEXION Y CORTANTE S.A.

## 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 esta cuenta está constituida por los rubros que se describen a continuación:

| CUENTA                             | 2017<br>(en U.S. Dólares) | 2016<br>(en U.S. Dólares) |
|------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Efectivo y Equivalente de Efectivo | 61.238,62                 | 5.474,09                  |

## 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES

Consisten en:

| CUENTA                       | 2017<br>(en U.S. Dólares) | 2016<br>(en U.S. Dólares) |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Clientes                     | 71.874,25                 | 31.107,80                 |
| <b>Saldo Neto por Cobrar</b> | <b>71.874,25</b>          | <b>31.107,80</b>          |

Las cuentas por cobrar comerciales; corresponden a las operaciones propias de la actividad de la Fabricación de Estructuras Metálicas.

La antigüedad de las "Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados al 31-diciembre-2017" es la siguiente:

| Días de antigüedad         | Monto \$         | % de participación |
|----------------------------|------------------|--------------------|
| Por vencer a 30 días       | 71.874,25        | 100%               |
| Por vencer de 31 a 60 días | 0,00             | 0%                 |
| Por vencer de 61 a 90 días | 0,00             | 0%                 |
| Por vencer más de 91 días  | 0                | 0%                 |
| <b>Total cartera</b>       | <b>71.874,25</b> | <b>100%</b>        |

## 3. PROVISIONES PARA CREDITOS INCOBRABLES

Consisten en:

| CUENTA                        | 2017<br>(en U.S. Dólares) | 2016<br>(en U.S. Dólares) |
|-------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Provisión cuentas incobrables | 2.625,00                  | 2.625,00                  |
| <b>Saldo Neto por Cobrar</b>  | <b>2.625,00</b>           | <b>2.625,00</b>           |

# FLEXCOSA FLEXION Y CORTANTE S.A.

4

## 4. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

Consisten en:

| CUENTA                       | 2017<br>(en U.S. Dólares) | 2016<br>(en U.S. Dólares) |
|------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Local otras no relacionada   | 1.866,33                  | 1.260,00                  |
| <b>Saldo Neto por Cobrar</b> | <b>1.866,33</b>           | <b>1.260,00</b>           |

## 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Crédito Tributario:

| CUENTA  | 2017<br>(en U.S. Dólares) | 2016<br>(en U.S. Dólares) |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta | 7.193,92                  | 6.281,51                  |
| <b>Total activos por impuestos corrientes</b>   | <b>7.193,92</b>           | <b>6.281,51</b>           |

## 6. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre del 2017, esta cuenta está constituida por Propiedades, Plantas y Equipos como sigue:

| CUENTA                              | 2017<br>(en U.S. Dólares) | 2016<br>(en U.S. Dólares) |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Vehículos                           | 70.234,64                 | 52.565,00                 |
| (-) Depreciacion Acumulada          | (46.035,93)               | (46.035,93)               |
| <b>Saldo Netos de Activos Fijos</b> | <b>24.198,71</b>          | <b>6.529,07</b>           |

## 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES, NETO

Consisten en:

| CUENTA                      | 2017<br>(en U.S. Dólares) | 2016<br>(en U.S. Dólares) |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Proveedores varios locales  | 84.762,34                 | 11.935,76                 |
| Cuentas por pagar otros     | 9.389,00                  | -                         |
| <b>Saldo Neto por Pagar</b> | <b>94.151,34</b>          | <b>11.935,76</b>          |

# FLEXCOSA FLEXION Y CORTANTE S.A.

## 8. Cuentas por Pagar Relacionadas:

Transacciones o préstamos con compañías relacionadas, filiales y accionistas (resumen de transacciones).

Resumen de Saldos de Accionistas y Partes Relacionadas:

|  | 2017<br>(en U.S. Dólares) | 2016<br>(en U.S. Dólares) |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>Cuentas por pagar Relacionadas diversas</b>       |                           |                           |
| Cuentas por Pagar Relacionada                        | 33.088,66                 | -                         |
| Otras Cuentas por pagar varias (accionista)          | -                         | 3.539,93                  |
| <b>Total Cuentas por Pagar relacionadas diversas</b> | <b>\$ 33.088,66</b>       | <b>\$ -</b>               |

## 9. Provisiones acumuladas por pagar:

Consisten en lo siguiente:

| CUENTA  | 2017<br>(en U.S. Dólares) | 2016<br>(en U.S. Dólares) |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Beneficios por pagar a Empleados (decimos, vacaciones, 15% utilidades, sueldos, compensación salario digno) | 1.779,03                  | 1.685,98                  |
| Obligaciones con IESS (prestamos quirografarios, aportes individual y patronal, fondo de reserva)           | 1.583,18                  | 0,00                      |
| Provisiones varias  | 7.259,06                  | 3.688,26                  |
| <b>Total Provisiones por Pagar</b>  | <b>10.621,27</b>          | <b>5.374,24</b>           |

## 10. Otras cuentas por pagar

Consisten en:

| CUENTA                               | 2017<br>(en U.S. Dólares) | 2016<br>(en U.S. Dólares) |
|--------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Impuesto a la Renta por Pagar        | 2.241,68                  | 3.345,23                  |
| <b>Total Otras Cuentas por Pagar</b> | <b>2.241,68</b>           | <b>3.345,23</b>           |

Saldo total corresponde básicamente a: provisión del impuesto a la renta por pagar del ejercicio 2017.

# FLEXCOSA FLEXION Y CORTANTE S.A.

## 11. Patrimonio de los Accionistas:

### a. Capital Social.-

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 800 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una, liberadas en su totalidad al 31 – diciembre- 2017.

Los títulos de las participaciones que constituyen el capital social de la compañía al 31 de diciembre 2017 son de propiedad de:

| Accionistas                      | Capital<br>(en U.S. Dólares) | %Participación | #<br>Acciones |
|----------------------------------|------------------------------|----------------|---------------|
| Walter Gino León Aspiazu         | 640,00                       | 80%            | 640           |
| Gustavo Santiago Beltran Serrano | 160,00                       | 20%            | 160           |
| <b>Total</b>                     | <b>800,00</b>                | <b>100%</b>    | <b>800</b>    |

| Composición del Capital Social | 2017<br>(en U.S. Dólares) | 2016<br>(en U.S. Dólares) |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Capital suscrito y pagado      | 800,00                    | 800,00                    |
| <b>Total</b>                   | <b>800,00</b>             | <b>800,00</b>             |

## 12. La conciliación tributaria por el ejercicio fiscal realizada por la compañía, es como sigue:

|  | Año 2017           |
|--|--------------------|
| Utilidad contable antes del 15 % P.T.U. e impuesto a la renta:       | \$ 11,860.21       |
| - Participación trabajadores, 15%                                    | -1,779.21          |
| + Gastos no deducibles   | 108.29             |
| - Amortización de pérdidas   | 0                  |
| Utilidad gravable  | <b>10,189.47</b>   |
| <b>22% Impuesto a la Renta, causado ejercicio 2017</b>               | <b>\$ 2,241.68</b> |
| - Anticipo correspondiente al año fiscal declarado (2016)            | 1,661.31           |
| <b>=Imppto. a la Renta causado mayor que el anticipo determinado</b> | <b>2,241.68</b>    |
| +Saldo del anticipo pendiente de pago                                | 0.00               |
| - Retenciones que le realizaron en el 2017                           | 7,193.92           |
| <b>Saldo a favor de Impuesto a la Renta</b>                          | <b>4,952.24</b>    |
| <b>Anticipo determinado para próximo año(2017)</b>                   | <b>0.00</b>        |

# FLEXCOSA FLEXION Y CORTANTE S.A.

## 13. Ingresos de Actividades Ordinarias:

Los ingresos ordinarios de las actividades de la compañía están compuestos por las ventas netas de Fabricación de Estructuras Metálicas, entre los principales:

Desglose de ingresos Año 2017:

| Rubros   | 2017<br>(en U.S. Dólares) | %Participación |
|--|---------------------------|----------------|
| Ventas netas de Fabricación de estructuras metálicas | 257.883,17                | 99%            |
| Otros Ingresos                                       | 2.538,83                  | 1%             |
| <b>Total</b>   | <b>260.422,00</b>         | <b>100%</b>    |

## 14. Gastos Operacionales.

Los gastos operacionales por el ejercicio terminado se estructuran de la siguiente manera:

| Rubros                   | 2017<br>(en U.S. Dólares) | %Participación |
|--------------------------|---------------------------|----------------|
| Costo de venta           | 106.712,09                | 43%            |
| Gastos de administración | 122.480,40                | 49%            |
| Gastos de ventas         | 19.369,30                 | 8%             |
| <b>Total</b>             | <b>248.561,79</b>         | <b>100%</b>    |

FLEXCOSA FLEXION Y CORTANTE S.A.



GUSTAVO BELTRAN SERRANO  
REPRESENTANTE LEGAL



CPA. FREIRE NOBOA LUIS  
CONTADOR