

FANGIO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2016

RUC: 0992461799001

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

FANGIO S.A.
 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Activo	31 de diciembre		Pasivo y Patrimonio	Notas	31 de diciembre
	Activo corriente	2016			
Efectivos y equivalentes de efectivo	3	11,991.52	Obligaciones financieras y bancarias	6	-
Activos financieros	4	30,950.75	Pasivos financieros	7	42,682.45
Cuentas por cobrar no comerciales	5	28,228.01	Impuestos por pagar	8	4,584.53
Otros activos corrientes		-	Pasivos acumulados		9,596.66
			Compañías y partes relacionadas		-
			Otros pasivos corrientes		-
Total activo corriente		<u>71,170.28</u>	Total pasivo corriente		<u>56,863.64</u>
			Patrimonio (Véase estado adjunto)		14,906.64
Total del Activo		<u><u>71,170.28</u></u>	Total de Pasivo y Patrimonio		<u><u>71,770.29</u></u>

X 
 Susana Schulz Arias
 Representate legal


 Diana Bajaña
 Contadora general

FANGIO S.A.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	<u>2016</u>
<u>Flujos de actividades de operación</u>	
Recibido de clientes	134,878.12
Pagado a proveedores y empleados	- 96,061.41
Otros cobros	- 28,373.19
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>10,443.52</u>
<u>Flujos de actividades de financiamiento</u>	
Capital inicial	<u>800.00</u>
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>800.00</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	11,243.52
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	-
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u><u>11,243.52</u></u>

Conciliación del resultado del ejercicio con variaciones de activos y pasivos:

	<u>2016</u>
Resultado del ejercicio	15,082.78
Más/menos: cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Impuesto a la renta	4,729.70
Participación de los trabajadores	3,792.06
Reserva legal	1,675.86
Cambios en activos y pasivos	
Disminución de cuentas por cobrar (activos financieros)	- 30,950.75
Incremento en cuentas por cobrar no comerciales	- 31,544.57
Disminución de cuentas por pagar	42,682.45
Disminución de pasivos acumulados	1,804.60
Disminución impuestos por pagar	3,919.38
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u><u>11,191.52</u></u>



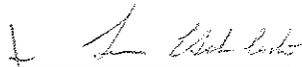
 Susana Schulz Arias
 Representate legal



 Diana Bajaña
 Contadora general

FANGIO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	165,828.87
Gastos administrativos y de ventas	(144,548.46)
Utilidad del ejercicio antes de participación y de impuesto	<u>21,280.41</u>
15% Participación de trabajadores	<u>(3,192.06)</u>
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	18,088.35
Impuesto a la renta	(3,981.70)
Reserva legal	<u>(1,410.66)</u>
Resultado del ejercicio	<u><u>12,695.98</u></u>



Susana Schulz Arias
Representate legal



Diana Bajaña
Contadora general

FANGIO S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

FANGIO S.A. fue constituida en mayo del 2016, su actividad principal inicio en junio del año 2016, realizando actividades comerciales a cargo de comisionistas.

NOTA 2 – BASE DE PREPARACION

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional Accounting Standards Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Estos estados financieros han sido emitidos con la autorización de la Administración de la Compañía, posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas.

La preparación de los estados financieros conforme a la NIIF para PYMES exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

NOTA 3 –EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

EFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Caja	-
Bancos (i)	11,991.52
	<u>11,991.52</u>

(i) Comprenden saldos en cuenta corriente del Banco Bolivariano C.A.

FANGIO S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA 4 – ACTIVOS FINANCIEROS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Cuentas por cobrar	30,950.75
	<u>30,950.75</u>

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Préstamos a empleados	-
Seguros anticipados	-
Anticipos a proveedores	18,753.00
Impuestos por cobrar	9,475.01
	<u>28,228.01</u>

NOTA 6 – PASIVOS FINANCIEROS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Cuentas por pagar	42,682.45
	<u>42,682.45</u>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 7 – IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Impuesto la Renta por pagar	665.14
IVA en ventas	
Retenciones en la fuente IR por pagar	
Cuenta por pagar SRI	3,919.39
	<u>4,584.53</u>

(i) Corresponden a valores de la declaración del mes de diciembre que serán cancelados en el mes de enero.

NOTA 8 – PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Cuenta por pagar IESS	794.50
Sueldos por pagar	4,577.60
Décimo tercer sueldo	166.67
Décimo cuarto sueldo	61.00
Vacaciones	83.33
Aporte patronal	121.50
15% participación de los trabajadores	3,792.06
	<u>9,596.66</u>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 9 – IMPUESTO A LA RENTA**Conciliación del resultado contable – tributario**

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributable de la Compañía, para la determinación del impuesto a la renta del año 2016 fue el siguiente:

Resultado del ejercicio antes de impuesto	18,088.35
Más (menos):	
Gastos no deducibles	10.31
	<hr/>
Utilidad grabable	18,098.66
Tasa de impuesto a la renta	22%
	<hr/>
Impuesto a la renta causado	3,981.70
Anticipo determinado	0.00
	<hr/>
	<u>3,981.70</u>

Al 31 de diciembre de 2016, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

Impuesto a la renta determinado	3,981.70
(-) Retenciones del ejercicio	- 3,316.56
	<hr/>
Impuesto a la renta por pagar	<u>665.14</u>

NOTA 10 – CAPITAL SOCIAL

La Compañía mantiene un capital pagado al 31 de diciembre de 2016 de US\$800.00 con un total de 800 acciones ordinarias a un costo de US\$1.

Su principal accionista es Susana Elena Schulz Arias con el 60.00% de las acciones y Sabrina Castro Schulz con el 40.00% restante.

FANGIO S.A.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

NOTA 11 – RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.