

FANGIO S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

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 SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

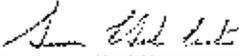
Activo	31 de diciembre		Pasivo y Patrimonio	31 de diciembre	
	Notas	2017		Notas	2017
Activo corriente			Pasivo corriente		
Efectivos y equivalentes de efectivo	1	12,487.07	Obligaciones financieras y bancarias	5	-
Activos financieros	2	42,070.65	Pasivos financieros	6	5,808.76
Cuentas por cobrar no comerciales	3	31,610.84	Impuestos por pagar	7	15,318.65
Cuentas por cobrar partes relacionadas	4	11,333.07	Pasivos acumulados	8	38,010.35
			Compañías y partes relacionadas		
			Otros pasivos corrientes		
Total activo corriente		<u>97,501.63</u>			<u>59,137.75</u>
			Total pasivo corriente		<u>38,363.88</u>
			Patrimonio (Véase estado adjunto)		
Total del Activo		<u>97,501.63</u>	Total de Pasivo y Patrimonio		<u>97,501.63</u>


 Susana Schulz de Castro
 Gerente General

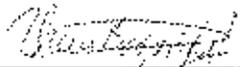

 CPA. Diana Bajaña
 Contadora

FANGIO S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias	335,235.85	165,828.87
Gastos administrativos y de ventas	(299,454.75)	(144,548.46)
Utilidad del ejercicio antes de participación y de impuesto	<u>35,781.10</u>	<u>21,280.41</u>
15% Participación de trabajadores	<u>(5,357.17)</u>	<u>(3,192.06)</u>
Utilidad del ejercicio antes de impuesto a la renta	30,413.94	18,088.35
Impuesto a la renta	(6,956.70)	(3,981.70)
Reserva legal	<u>(2,345.72)</u>	<u>(1,410.66)</u>
Resultado del ejercicio	<u>21,111.51</u>	<u>12,695.98</u>



Susana Schulz de Castro
Gerente General



CPA. Diana Bajaan
Contadora

FANGIO S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	Capital	Reserva legal	Resultados acumulados	Total
Saldos al 1 de enero de 2017	800.00	1,410.66	12,695.98	14,906.64
Resultado del ejercicio	-	-	21,111.51	21,111.51
<u>Resoluciones de junta de accionistas:</u>				
Apropiación de reserva del año 2017	-	2,345.72	-	2,345.72
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800.00	3,756.39	33,807.49	38,363.88

Susana Schulz de Castro

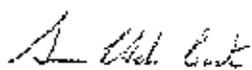
Susana Schulz de Castro
 Gerente General

Diana Bejaría

CPA. Diana Bejaría
 Contadora

FANGIO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>2017</u>
<u>Flujos de actividades de operación</u>	
Recibido de clientes	324,115.95
Pagado a proveedores y empleados	- 315,515.21
Otros cobros	- 8,105.18
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>495.56</u>
<u>Flujos de actividades de inversión</u>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-</u>
<u>Flujos de actividades de financiamiento</u>	
Capital inicial	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>-</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	495.56
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	11,991.52
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>12,487.08</u>



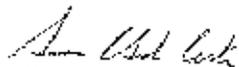
Susana Schütz de Castro
Gerente General

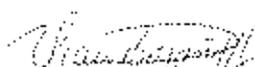


CPA. Diana Bajaña
Contadora

FANGIO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DEL RESULTADO INTEGRAL
CON EL FLUJO DE OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

	<u>2017</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	35,781.10
Más/menos: cargos a resultados que no representan movimiento de efectivo:	
Impuesto a la renta	- 6,956.70
Participación de los trabajadores	- 5,367.17
Cambios en activos y pasivos	
Disminución de cuentas por cobrar (activos financieros)	- 11,119.90
Disminución en cuentas por cobrar no comerciales	- 3,382.83
Disminución cuentas por cobrar partes relacionadas	- 11,333.07
Incremento cuenta por pagar parte relacionada	17,710.35
Disminución de cuentas por pagar	- 21,782.44
Incremento de pasivos acumulados	5,721.98
Incremento impuestos por pagar	1,224.23
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	<u>495.56</u>
<u>Flujo de actividades de inversión</u>	
Adquisición de propiedad, planta y equipo	-
Efectivo neto utilizado en las actividades de inversión	<u>-</u>
<u>Flujo de actividades de financiamiento</u>	
Pago de obligaciones financieras y bancarias	
Disminución en compañías y partes relacionadas	-
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	<u>-</u>
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	495.56
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	11,991.52
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	<u>12,487.08</u>


 Susana Schutz de Castro
 Gerente General


 CPA. Diana Bajaña
 Contadora

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 2017 están preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (International 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>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Bancos (i)	<u>12,487.07</u>	<u>11,991.52</u>
	<u>12,487.07</u>	<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>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Cuentas por cobrar (ii)	42,070.65	30,950.75
	<u>42,070.65</u>	<u>30,950.75</u>

(ii) Las cuentas por cobrar que mantienen la compañía pertenecen a AUTOMOTORES LATINOAMERICANOS S.A.

NOTA 5 – CUENTAS POR COBRAR NO COMERCIALES

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Préstamos a empleados	-	-
Seguros anticipados	-	-
Anticipos a proveedores	390.63	18,753.00
Impuestos por cobrar	31,220.21	9,475.01
	<u>31,610.84</u>	<u>28,228.01</u>

NOTA 6 – CUENTAS POR COBRAR PARTES RELACIONADAS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
MIRACLETRANS S.A	1031.44	-
ARIAS SCHULZ SUSANA	993.91	-
CASTRO ALVAREZ RODOLFO	2587.18	-
COMPAÑÍA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL	5920.54	-
CASTRO SCHULZ EZEQUIEL	800	-
	<u>11,333.07</u>	<u>-</u>

FANGIO S.A.

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

NOTA 7 – PASIVOS FINANCIEROS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Cuentas por pagar	-	21,782.44
	<u>-</u>	<u>21,782.44</u>

NOTA 8 – IMPUESTOS POR PAGAR

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Impuesto la Renta por pagar	259.13	665.14
IVA en ventas	-	-
Retenciones en la fuente IR por pagar	-	-
Cuenta por pagar SRI (ii)	5,549.63	3,919.39
	<u>5,808.76</u>	<u>4,584.53</u>

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

NOTA 9 – PASIVOS ACUMULADOS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
Cuenta por pagar IESS	794.50	794.50
Sueldos por pagar	7,249.84	4,577.60
Décimo tercer sueldo	766.63	166.67
Décimo cuarto sueldo	435.67	61.00
Vacaciones	583.34	83.33
Aporte patronal	121.50	121.50
15% participación de los trabajadores	5,367.17	3,792.05
	<u>15,318.65</u>	<u>9,596.66</u>

FANGIO S.A.

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

NOTA 10 – CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
EMPRESA DE TRANSPORTE ESCOLAR Y PERSONAL	8,679.13	-
RODOLFO CASTRO ALVAREZ	7,785.43	-
MIRACLETRANS S.A.	20,544.79	20,300.00
REGINA ALVAREZ	1,000.00	-
	<u>38,010.35</u>	<u>20,300.00</u>

NOTA 11 – INGRESOS

Composición:

	<u>31 de diciembre</u> <u>2017</u>	<u>31 de diciembre</u> <u>2016</u>
AUTOMOTORES LATINOAMERICANOS S.A.	330,337.81	164,703.36
AUTOMOTORES DE LA SIERRA S.A.	4,539.76	1,125.57
OTROS INGRESOS	358.28	-
	<u>335,235.85</u>	<u>165,828.93</u>

NOTA 12 – 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 2017 fue el siguiente:

FANGIO S.A.

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

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Resultado del ejercicio antes de impuesto	30,413.94	18,088.35
Más (menos):		
Gastos no deducibles	<u>1,207.42</u>	<u>10.31</u>
Utilidad grabable	31,621.35	18,098.66
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	<u>6,956.70</u>	<u>3,981.70</u>
Anticipo determinado	0.00	0.00
	<u>6,956.70</u>	<u>3,981.70</u>

Al 31 de diciembre de 2017, la determinación del saldo del impuesto a la renta por pagar fue como sigue:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Impuesto a la renta determinado	6,956.70	3,981.70
(-) Retenciones del ejercicio	- 6,697.57	- 3,316.56
Impuesto a la renta por pagar	<u>259.13</u>	<u>665.14</u>

NOTA 13 -- CAPITAL SOCIAL

La Compañía mantiene un capital pagado al 31 de diciembre de 2017 de US\$800.00 con un total de 800 acciones ordinarias a un costo de US\$1.

Su principal accionista es Susana Eiena 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 14 – 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.