
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Nota A) Principales políticas y prácticas de contabilidad

a) Descripción del negocio

La compañía FEDERER CIA. LTDA., se constituyó mediante Escritura Pública otorgada el 18 de enero de 1.965, ante el Notario Sexto del Cantón Quito y fue inscrita legalmente el 19 de febrero de 1.965 en el Registro Mercantil del mismo cantón. Tendrá una duración de veinte años, plazo que se amplió a voluntad de la Junta General de Socios y de conformidad a las disposiciones pertinentes de la Ley, el 22 de enero del 1.998, según Escritura Pública otorgada por la Notaría Cuarta y registrada el 2 de marzo de 1.998 en el Registro Mercantil.

El capital social al 31 de diciembre del 2012, se descomponía en 250.000 acciones nominativas de US.1.00, cada una.

La Compañía tiene como objeto social principalmente, la elaboración y venta al por mayor y menos de Embutidos en general

b) Bases contables

Las políticas contables de la Compañía son las establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

- ❑ **Caja y sus equivalentes** – representa el efectivo en las cajas de Quito y Guayaquil y los saldos en los diferentes bancos con que operamos.
- ❑ **Ingresos y Costos por Ventas** - Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería.
- ❑ **Ingresos** - Los ingresos por servicios son reconocidos en los resultados del año en función a la transferencia de bienes.
- ❑ **Valuación de Inventarios** - Al costo de adquisición o producción que no excede a los valores de mercado, como sigue:

Productos procesados.-Materias primas e insumos directos, al costo actualizado por método promedio

Productos adquiridos.- materia prima y productos importados, al costo actualizado por el método promedio.
- ❑ **Valuación de Propiedades, Planta y Equipo** - Al costo de adquisición. El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en

función de los años de vida útil estimada de 10 para maquinaria y equipo, muebles y enseres, equipo de oficina e instalaciones y 5 para equipo electrónico.

- **Valuación Proveedores** - Se registra en base a las facturas tanto nacionales como extranjeras.

(Nota B) Efectivo y Equivalentes

El efectivo y equivalente está compuesto por las siguientes cuentas de Balance:

Caja Quito	1.000.00
Caja Guayaquil	1.500.00
Subtotal	2.500.00
Produbanco	297.49
Pacifico	3.247.82
Pichincha	3.703.83
Ahorros Produbanco	10.003.89

	20.748.97
--	------------------

(Nota C) Cuentas por cobrar

La cartera por cobrar vigente al cierre del periodo se compone de 205 clientes nacionales, originados por las relaciones comerciales con la compañía. El saldo representa el 66% del total de Activos Corrientes:

Clientes Comerciales nacionales	354.808.82
Provisión créditos incobrables	-23.764.49

	331.044.33
--	-------------------

(Nota D) Otras Cuentas por cobrar

La cartera ha sido reestructurada por cuanto existen una cuentas de clientes que no se van a cobrar y este año se comienzan los trámites respectivos por incobrabilidad para dar de baja. Las Cuentas se detallan a continuación y ascienden a USD 21.293.46.

Edison Yáñez	1.330.14
Edmundo Flores	9.000.96
Edwin Egas	10.617.01
Otros	345.35

	21.293.46
Cuentas por cobrar Empleados	2.839.59
Cheques Protestados	3.172.20

	27.305.25

(Nota E) Anticipos

Se refiere a retenciones en la fuente del 1%, realizadas por los clientes durante el ejercicio económico 2012

Retenciones Año 2012	22.799.6
Retenciones Años anteriores	68.362.47

	91.162.07

(Nota F) Inventarios

El desglose de esta cuenta se presenta por los saldos físicos finales de bodega, los mismos que fueron valorados por el método promedio, como se muestra:

Materia Prima	53.393.77
Materiales de Empaque	81.906.11
Producto en proceso	6.931.22
Producto Terminado	29.229.85
	171.460.95

(Nota G) Propiedad Planta y Equipo

Durante el año 2.012, se adquirió una computadora por USD 526.4 y su Depreciación se realiza a una tasa del 33%. También se adquirió Maquinaria valorada en USD. 41.558.39 y su Depreciación se calcula al 10% anual.

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Terrenos	38.376.00
Edificio	37.299.06
Equipo de Computo	13.007.49
Muebles y Enceres	491,261.80
Edificios y Galpones	20.346.76
Maquinaria y Equipo	253.192.33
Vehículos	76.952.94
	439.174.58
(-) Depreciación	(102.064.8)
Valor neto en libros	337.109.78

La depreciación acumulada para el 2012 se elimina en el Edificio, por considerar su valor como residual. Se descompone en las siguientes cuentas:

Maquinaria y Equipo	24.570.63
Muebles y Enceres	8,761.74
Equipo de Oficina	5.825.06
Equipo de Cómputo	10.770.84
Vehículos	52.136.53

-102.064.80

(Nota H) Otras Cuentas por Cobrar Largo Plazo

El saldo de este grupo se descomponía en las siguientes cuentas:

Anticipos a Contratistas	10.003.89
Seguros Anticipados	3.867.06
Garantía Arriendo.	400.00

14.270.95

(Nota I) Proveedores

Este corresponde a 86 proveedores y su saldo en libros es de USD. 357.985.30

(Nota J) Obligaciones fiscales y laborales

Las obligaciones pendientes de pago al cierre de año se descomponían de la siguiente manera:

Servicios de Rentas Internas:	
Retención en la Fuente	2.056.33
IVA por pagar	3.691.63
	5.747.96
Aportes y préstamos al IESS:	
Aportes por pagar individual	3.154.24
Préstamos IESS	2.527.42
	5.681.66
Sueldos por Pagar	24.207.57
Aporte Patronal	4.096.83
Fondos de Reserva	1.127.98
Comité Empresas	771.02
Retenciones Judicial	30.54
	30.235.94

(Nota K) Obligaciones a Corto y Largo Plazo

El saldo de este grupo se descompone en las siguientes cuentas:

Préstamos Socios	86.543.84
Provisiones y Cuentas por Pagar	54.900.30
Jubilación Patronal y Desahucio	348.947.82
Préstamos Bancarios	26.079.26
Otros Pasivos	698.64

(Nota L) Inversión de los Socios

a) Capital social

El capital social al 31 de diciembre del 2012, se descomponía en 250.000 acciones nominativas de US.1.00.

b) Aportes Futuras Capitalizaciones

Los Socios realizaron al principio del año un aporte de USD. 150.000, como Aporte para Futuras Capitalizaciones.

Las cuentas patrimoniales que integran este grupo al cierre del ejercicio económico, tienen el siguiente detalle:

Capital social	250.000.00
Reserva legal	6.693.83
Aportes Futuras Capitalizaciones	150.000.00
Pérdidas de Años Anteriores	-237.330.50
Resultados Acumulados aplicación	
NIIIF	-95.379.55
Resultados del ejercicio	-3.184.44

70.799.34

(Nota O) Eventos subsecuentes

Hasta la fecha de este informe, 28 de marzo del 2013, llegaron a mi conocimiento los siguientes eventos:

- a) Los Socios están buscando fuentes de financiamiento para realizar adecuaciones y renovación de la Planta.

FEDERER CIA. LTDA.


GERENTE

C.P.A. OLGA DAVILA
RUC 1704086238001

CONTADOR REG. 18115