

FICARDER S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía FICARDER S.A., se constituyó mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Octavo del cantón Guayaquil, el 18 de agosto de 2006, aprobada mediante Resolución No. 06-G-IJ-0005925 el 24 de Agosto de 2006, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil, el 1 de septiembre de 2006.

La escritura pública de cambio de domicilio de la compañía FICARDER S.A., de la ciudad de Guayaquil a la de Quito, y reforma del estatuto, otorgada el 28 de mayo de 2009, ante el notario Cuadragésimo del cantón Quito, ha sido aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución No. 09-G-DIC-0003490 de 18 de junio de 2009.

La Junta General Universal de Accionistas, celebrada el cuatro de octubre año 2010, resolvió aumentar el capital social en la suma de USD. 24.000,00; aumento que se suscribe y paga en su totalidad, por lo que el nuevo capital suscrito y pagado de la compañía es de USD. 25.000,00 dividido en veinte y cinco mil acciones ordinarias y nominativas por el valor de UN dólar cada acción.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, en la calle Vozandes N42-151 y calle San Francisco, y una agencia en la ciudad de Guayaquil, pero puede establecer otras agencias o sucursales en uno o varios lugares del Ecuador o fuera de él, previa resolución de Junta general de Accionistas, adoptada con sujeción a la ley y a los estatutos.

Su objeto social Asesoramiento, reparación, mantenimiento de maquinaria para la explotación de canteras de maquinaria agrícola, industrial.

Ficarder S.A. ha ido cautivando el mercado de Servicios de mantenimiento industrial especialmente en el área hotelero y restaurantes, debido a que dispone de un equipo de ventas muy profesional. La administración ha destinado presupuesto para capacitaciones al personal, bajo la visión de retroalimentación para la empresa de empleados debidamente capacitados que generen resultados más efectivos.

Los ingresos ordinarios correspondientes a la prestación de servicios y otros, en este año fueron de USD. 1.390.767,02, que constituyen el 98% del total de sus ingresos.

El patrimonio de los socios es de USD. 145.765,16 deducidos el impuesto a la renta y la participación de utilidades a empleados.

B.- BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con normas y prácticas contables establecidas y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

El proceso contable del año fiscal 2012 se realizó en el sistema automático denominado Visual Sam.

ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIIFS)

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación. De acuerdo a lo antes indicado, la compañía definió como período de transición a las NIIFS el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación al 1ro de enero 2011.

Los estados de Situación Financiera de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de Diciembre 2011 y el estado de Situación Financiera al 1ro de Enero del 2011 (Fecha de Transición) han sido preparados exclusivamente por la administración de la Compañía, como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado al 31 de Diciembre 2012. Se calificó como NIIF para Pymes, debido a que a la fecha de transición no cumplía con ninguno de los requisitos publicados en la resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, para NIIFS completas.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir del 1ro de Enero del 2012

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros al año 2011

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFS, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación detallo las siguientes notas explicativas:

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

Los bancos se encuentran debidamente conciliados, el grupo de caja chica registra un saldo que incluye valores asignados a la administración de Quito y Guayaquil. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CAJA CHICA QUITO	600,00
CAJA CHICA GUAYAQUIL	500,00
BANCO PRODUBANCO	18.549,31
BANCO PICHINCHA	1.000,00
BANCO PRODUBANCO AHORROS	50,01
BANCO INTERNACIONAL	51.730,69
TOTAL.-	72.430,01

2. ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

El crédito es fundamental para apoyar la comercialización y crecimiento de la empresa por lo que la Compañía tiene como política de crédito lo siguiente:

- 30, 60, o 90 días fecha factura

La política de crédito se establece en base a normas claras sobre el grado de solvencia del cliente, si la empresa no llega al nivel exigido por la administración no se le proporciona el crédito solicitado. Se establece un límite máximo de crédito a cada cliente, el mismo que nunca es rebasado.

CUENTAS	EN DOLARES
CUENTAS POR COBRAR	97.867,32
PRESTAMOS EMPLEADOS	7.847,80
CUENTAS POR COBRAR MARIO ITURRALDE	675,22
ANTICIPO PROVEEDORES	1.138,25
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	2.681,49
TOTAL.-	28.602,27

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registran las retenciones que les han efectuado a la compañía por concepto de Impuesto a la renta y anticipos pagados del año que se declara, El saldo al 31 de diciembre del 2012 este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO IMPUESTO A AL RENTA 1% AÑO EN CURSO	28.602,27
ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	7.745,50
TOTAL.-	28.602,27

4.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Vehículos	5 Años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

COSTO	AL 31/12/2011	ADICIONES	DISMINUCIONES	AL 31/12/2012
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			BAJA	
MUEBLES Y ENSERES	26.340,42	5.765,17		32.105,59
MAQUINARIA Y EQUIPO	44.744,00		22.470,54	22.273,46
EQUIPOS DE OFICINA	1.940,00			1.940,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	20.489,23	5.924,54		26.413,77
VEHICULOS	36.214,46	42.000,00	18.366,25	59.848,21
- DEPRECIACIONES	-32.611,16	-21.395,99	10.411,45	-43.595,70
TOTAL.-	97.116,95	32.293,72	51.248,24	98.985,33

5. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – LARGO PLAZO

Otras Cuentas por cobrar se clasifican en activo largo plazo porque sus vencimientos son mayores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera y se encuentran registradas a su valor razonable.

CUENTAS	EN DOLARES
GARANTIA ARRIENDO OFICINAS	1.600,00
GARANTIAS ARRIEDOS	1.500,00
INTERESES	1.931,55
CUENTAS POR COBRAR SERVITURRALDE	22.791,80
TOTAL.-	27.823,35

P A S I V O

PASIVO CORRIENTE

6. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor amortizado. Al 31 de Diciembre 2012 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	36.377,95
TOTAL.-	36.377,95

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos, estas obligaciones no provienen de operaciones comerciales. Constituyen básicamente las provisiones beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIIF PYMES).

CUENTAS	EN DOLARES
DECIMO TERCERO POR PAGAR	3.504,17
DECIMO CUARTO POR PAGAR	10.466,71
VACACIONES POR PAGAR	29.028,09
UTILIDADES TRABAJADORES	378,69
MULTAS EMPLEADOS	1.206,20
CUENTAS POR PAGAR MEGACERO	1.368,50
TOTAL.-	45.952,36

7. ANTICIPO DE CLIENTES

Constituyen todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en los cuales se ha medido el costo del dinero en el tiempo de generar dicho efecto.

CUENTAS	EN DOLARES
ANTICIPO CLIENTES	15.768,26
TOTAL.-	15.768,26

8.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por Resolución del Servicio de Rentas Internas que no aceptará su aplicación.

La compañía reconoce la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades liquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales.

CONCEPTO	VALOR USD.
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	28.016,42
PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	14.541,40
TOTAL	42.557,82

10.- OBLIGACIONES EMITIDAS A CORTO PLAZO

Se agrupa obligaciones con organismos de control del Estado tales como IESS y del Servicio de Rentas Internas.

CONCEPTO	VALOR USD.
APORTES IESS POR PAGAR	8.822,55
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	669,98
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	1.889,13
SRI POR PAGAR	4.434,21
TOTAL	15.815,87

PASIVO NO CORRIENTE

11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Corresponde a la porción no corriente de la operación con el banco Produbanco, Este préstamo se registró a su costo amortizado, utilizando tasas efectivas.

CUENTAS	EN DOLARES
BANCO PRODUBANCO	5.449,47
TOTAL.-	5.449,47

12.- PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS LARGO PLAZO

Se reconoce los costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. El monto que se reconoce en el estado financiero es el valor actuarial presente de la Obligación por Beneficios Definidos, cuyo valor es USD. 31.396,23

13. PATRIMONIO

El capital de FICARDER S.A. al 31 de diciembre del 2012 cierra con USD. 25.000,00 divididas en VEINTE Y CINCO MIL acciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada acción.

La compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual, sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2012 la cuenta de Reserva Legal constituye el 17, 90% del capital social.

La compañía reflejó utilidades, las mismas que no fueron distribuidas como pago de dividendos a los socios.

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	25.000,00
RESERVA LEGAL	4.474,20
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	68.913,94
PERDIDA EJERCICIOS ANTERIORES	7.007,83
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO 2012	54.384,85
TOTAL	145.765,16