

**FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A.
FIDELITYSA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos Estados financieros (no consolidados) de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera y disposiciones de la Superintendencia de Compañías. Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante a la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de presentaciones erróneas de importancia relativa, ya sea debido a fraude o error, seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas y haciendo estimaciones contables que sean razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución 08.G.DSC.010, el 31 de diciembre del 2008 estableció EL CRONOGRAMA de aplicación obligatoria de las NIIF clasificando a las Compañías en tres grupos para que apliquen las NIIF en el 2010, 2011 y 2012.

La Compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A FIDELITYSA., se encuentra en el grupo para aplicar las NIIF, a partir del 1 de enero del 2012, en consecuencia su periodo de transición es el 2011 y su fecha de registro contable de los efectos de la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera es 1 de enero del 2012.



Manuel Lopez León
Contador General



Nelly Salame Chiriboga
Gerente General

Marzo 15 del 2013
Guayaquil – Ecuador

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

CONSTITUCION.-

La Compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA, fue constituida mediante escritura pública el 08 de diciembre del 2006, e inscrita como una Sociedad Anónima de nacionalidad ecuatoriana y domiciliada en la provincia del guayas cantón Guayaquil. Su actividad principal son las actividades de asesoramiento técnico administrativos a empresas.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

La Compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA al término del periodo 2012 tuvo los siguientes movimientos los cuales se detallaran en las notas explicativas para el entendimiento de los Estados Financieros:

ACTIVOS

1.-Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Al 31 de diciembre del 2012, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto como sigue:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
Bancos locales	14.244,35
Caja General	<u>2109,36</u>
TOTAL	<u>16.353,71</u>

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos.

2.- Activos Financieros

Al 31 de diciembre del 2012 los activos financieros consisten de lo siguiente:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
• Otras Cuentas por cobrar No Relacionadas	
Préstamos a Terceros	28749,34
• Provisión de Cuentas Incobrables	
Provisión de Cuenta por cobrar CONSOLTI S.A.	<u>(228,29)</u>
TOTAL	<u>28.521,05</u>

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su costo amortizado menos cualquier pérdida por deterioro en su condición de cobro.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

3.- Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2012 la Compañía registro como parte del Activo los siguientes pagos anticipados:

	<u>2012</u> (US dólares)
• Activos pagados por Anticipados	43.000,00
• Anticipos a Proveedores	<u>5.000,00</u>
TOTAL	<u>48.000,00</u>

➤ **Medición inicial**

COMPAÑÍA FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA., entre otros registrará en este rubro los gastos pagados por anticipados que tenga la entidad.

Se reconocerá el valor del pago anticipado a su costo.

La cuenta de pagos anticipados ó gastos anticipados se encuentra dentro de los activos corrientes, ya que se espera realizar el activo dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa.

➤ **Medición posterior**

Se medirán los pagos anticipados al costo amortizado menos el deterioro de valor.

Cuando se consuman los bienes, se devengan los servicios o se obtengan los beneficios del pago hecho por anticipado se liquidarán contra el gasto respectivo.

Cuando la empresa determine que estos bienes o derechos han perdido su utilidad, el valor no aplicado deberá cargarse a los resultados del período.

En los estados financieros se revelará: La determinación de los importes en libros en la fecha sobre la que se informa, los valores significativos incluidos en los resultados por intereses pagados, y los valores de los desembolsos reconocidos durante el período.

4.-Activos por impuestos corrientes

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA., registrará los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

Al 31 de diciembre del 2012, activos por impuestos corrientes consisten de lo siguiente:

	<u>2012</u> (US dólares)
Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	<u>4.644,03</u>
TOTAL	<u>4.644,03</u>

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

5.- Propiedades, planta y equipo

La compañía utilizó el valor razonable (avalúo) en las existencias, en la fecha de transición a las NIIF, como su costo atribuido en esa fecha. Acorde a lo indicado en la NIIF 1.

Las propiedades, plantas y equipos, se valoran a su costo de adquisición, menos la depreciación acumulada y menos cualquier pérdida por deterioro reconocida. La depreciación se realiza en línea recta en función de la vida útil.

La compañía en el período de transición revalorizó instalaciones, muebles y enseres, maquinarias y equipos, herramientas y equipos de computación a su costo de realización con efecto en las cuentas patrimoniales por adopción de las NIIF.

Durante el año 2012, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

<u>Cuentas</u>	<u>Saldos al</u> <u>31-dic-12</u>
Muebles y Enseres	3.749,96
Vehículos	141289,84
Equipos de Computación	1071,43
Inmuebles	50.000,00
Subtotal	195.039,80
(-) Depreciación acumulada	<u>(26.344,78)</u>
Total	<u>169.766,45</u>

PASIVOS

6.-Cuentas y documentos por pagar

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA, registrará como obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizado.

Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal; la porción de interés incluida en la cuenta por pagar se difiere hasta los períodos futuros en los cuales se devenguen dichos intereses.

NIC 32, p 11 Un pasivo financiero es cualquier pasivo que sea:

- una obligación contractual;
- de entregar efectivo u otro activo financiero a otra entidad; o
- de intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente desfavorables para la entidad; o
- un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Medición inicial

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA, reconocerá una cuenta y documento por pagar cuando se convierte en una parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene la obligación legal de pagarlo. (Sección 11.12)

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA., medirá inicialmente una cuenta y documento por pagar al precio de la transacción incluidos los costos de ella.

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA., medirá la cuenta y documento por pagar al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para este tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiación. (Sección 11, p.11.13)

Medición posterior

La entidad medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período al costo amortizado utilizando el método valor futuro, cuando estas sean a largo plazo. (Sección 11, p.11.14)

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA., medirá las cuentas y documentos por pagar al final de cada período sobre el que se informa al valor no descontado del efectivo u otra contraprestación que se espera pagar, siempre que no constituya una transacción de financiación.

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA., reconocerá como costo amortizado de las cuentas y documentos por pagar el neto de los valores inicial menos los reembolsos del principal, más o menos la amortización acumulada. (Sección 11, p.11.15)

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA., revisará las estimaciones de pagos y se ajustará el valor en libros de las cuentas y documentos por pagar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados revisados. (Sección 11, p.11.20)

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA., dará de baja en cuentas una cuenta y documento por pagar cuando la obligación especificada en el contrato haya sido pagada, cancelada o haya expirado. (Sección 11, p.11.36)

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA., revelará a la fecha del período contable que se informa concerniente a: las políticas adoptadas para la cuantificación de las cuentas y documentos por pagar, el monto de las cuentas y documentos por pagar comerciales a la fecha y la composición de la cuenta (Sección 11, p.11.40)

Al 31 de diciembre del 2012, cuentas y documentos por pagar está compuesto de la siguiente manera:

	2012
	(US dólares)
• Proveedores	<u>81.803,18</u>
Total	<u>81.803,18</u>

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

7.-Anticipos de clientes

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA., registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

	<u>2012</u>
	(US dólares)
• Anticipos de clientes	<u>25.012,90</u>
Total	<u>25.012,90</u>

8.-Otros pasivos corrientes

Al 31 de diciembre del 2012 la compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A, tiene en sus resultados otros pasivos corrientes por pagar, compuesto de las siguiente manera:

• Anticipo Impuesto a la Renta	294,40
• IVA por pagar	157,85
• Retención Impuesto a la Renta por pagar	3.523,44
• Multas e intereses por pagar	258,79
• Retención IVA por pagar	<u>255,00</u>
TOTAL	<u>4.489,48</u>

9.-Otras obligaciones corrientes

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. Incluirá las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

Al 31 de diciembre del 2012, otras obligaciones corrientes consisten de lo siguiente:

	<u>2012</u>
	(US dólares)
• Con el SRI	312,00
• Impuesto a la Renta por pagar 2012	<u>4.593,84</u>
TOTAL	<u>4905,84</u>

PATRIMONIO

10.-Capital social

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A., registrará el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

Al 31 de diciembre del 2012, el capital de la compañía está compuesta de la siguiente manera:

<u>Accionistas</u>	<u>Número de acciones</u>	<u>Total</u> (US dólares)
Pilar Alvarez Garzon	760	760
Ángel Macías Mendoza	<u>40</u>	<u>40</u>
Total	<u>800</u>	<u>800</u>

11.-Aportes de socios o accionistas para futura capitalización

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

NIC 32, p.11 Un instrumento de patrimonio es cualquier contrato que ponga de manifiesto una participación residual en los activos de una entidad, después de deducir todos sus pasivos.

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía tiene aportes para futuras capitalizaciones por un monto de \$145.452,59, cifra que fue aportada por la accionista mayoritaria.

12.- Reserva Legal

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía tiene como parte de su patrimonio reserva legal por un monto de \$ 3,21 los cuales están compuestos de la siguiente manera:

• Reserva Legal al 31 /12 /2011	3,21
• Reserva Legal al 31 /12 /2012	<u>0,00</u>
<u>TOTAL</u>	<u>3,21</u>

En el periodo del ejercicio 2012 no hubo reserva legal porque el monto asciende al 50% de capital suscrito o asignado.

13.- Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía tiene como parte de su patrimonio Utilidades positivas correspondientes al año 2011 y la utilidad correspondiente al año corriente 2012 los cuales están compuestos de la siguiente manera:

• Utilidad acumulada 2011	28,87
• Utilidad del Ejercicio 2012	<u>4.789,17</u>
<u>TOTAL</u>	<u>4818,04</u>

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

14.- Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre del 2012, la Compañía tuvo un Impuesto a la Renta de \$ 4.593,84 el cual se obtuvo por medio de la siguiente conciliación tributaria:

• Total Ingresos	217.648,94
• Total Egresos	<u>(208.265,93)</u>
• Utilidad del Ejercicio	9.383,01
• + Gastos No deducibles locales	<u>10.590,19</u>
• Utilidad Gravable	<u>19.973,20</u>
• 23% Impuesto a la Renta	<u>4.593,84</u>