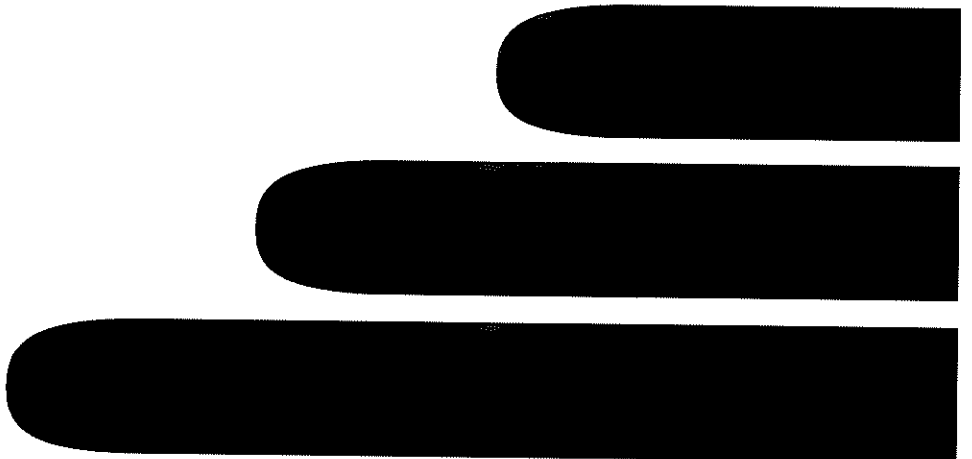


**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

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



FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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.


Otto Ulloa Cacao
Contador General


Arturo Alvarez Alvarez
Gerente General

Abril 15 del 2014
Guayaquil – Ecuador

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

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 administrativo a empresas.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.-

La Compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA al término del periodo 2013 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 2013, efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto como sigue:

Bancos locales	
Caja General	
TOTAL	
23,836.45	
6,938.50	
<u>30,774.95</u>	
(US dolares)	
2013	

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 2013 los activos financieros consisten de lo siguiente:

Documentos y cuentas por cobrar clientes No Relacionadas	
De actividades ordinarias que no generan intereses	
Otras cuentas por cobrar	
Provisión de Cuentas Incobrables	
Provisión de Cuenta por cobrar 2012	
Provisión de Cuenta por cobrar 2013	
TOTAL	
55,303.73	
251,057.38	
(228,29)	
(553.03)	
<u>305,579.79</u>	
(US dolares)	
2013	

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. FIDELITSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

3.- Servicios y otros pagos anticipados

Al 31 de diciembre del 2013 la Compañía registro como parte del Activo los siguientes pagos anticipados:

• Otros anticipos entregados	37,049.00
• Anticipos a Proveedores	71,280.21
TOTAL	108,329.21
	<u>2013</u>
	(US dólares)

Los "Otros anticipos entregados" corresponden a anticipos por adquisición de Activos Fijos para el manejo y funcionamiento de la compañía.

➤ **Medición inicial**

Compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITSA., 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 periodo.

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 periodo.

4.-Activos por impuestos corrientes

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITSA., 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 2013, activos por impuestos corrientes consisten de lo siguiente:

Crédito tributario a favor de la empresa (I.R.)	<u>5,601.41</u>
	<u>2013</u>
	(US dólares)

U.C.

- 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.

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

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITSA, 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 periodos futuros en los cuales se devenguen dichos intereses.

6-Cuentas y documentos por pagar

PASIVOS

Cuentas	
Muebles y Enseres	15,655.48
Vehículos	203,512.51
Equipos de Computación	1,071.43
Inmuebles	50,000.00
Subtotal	270,239.42
(-) Depreciación acumulada	(25,597.56)
Total	244,641.86
Saldo al	31-dic-13

Durante el año 2013, el movimiento de esta cuenta fue el siguiente:

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.

5-Propiedades, planta y equipo

TOTAL	23,687.40
-------	-----------

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITSA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Medición inicial

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITSA, 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. FIDELITSA, 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. FIDELITSA, 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. FIDELITSA, 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. FIDELITSA, 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. FIDELITSA, 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. FIDELITSA, 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. FIDELITSA, revelará a la fecha del período contable que se informa concientemente 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)

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Al 31 de diciembre del 2013, cuentas y documentos por pagar está compuesto de la siguiente manera:

○ Proveedores	
Total	
	<u>215,425.91</u>
	215,425.91
	<u>2013</u>
	(US dólares)

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITSA, 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.

La compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITSA, al 31 de diciembre del 2013 obtuvo anticipos de clientes por un monto de \$ 282,773.49 debido a que año a año por nuestras buenas gestiones y profesionalismo generamos una mayor confianza en nuestros clientes.

○ Anticipos de clientes	
Total	
	<u>282,773.49</u>
	282,773.49
	<u>2013</u>
	(US dólares)

8-Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre del 2013 la compañía FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. tiene en sus resultados otros pasivos corrientes por pagar, compuesto de las siguientes maneras:

○ Con la Administración Tributaria	○ IVA por pagar	6,669.43	9,472.28
○ Retención Impuesto a la Renta por pagar	○ Retención IVA por pagar	689.54	
○ Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio	○ Impuesto a la Renta 2013	2,113.31	
○ Con el IESS	○ Aportes IESS Individual	7,975.40	7,975.40
○ Aportes IESS Individual	○ Aportes IESS Patronal	87.68	201.61
○ Aportes 0.5%	○ Aportes 0.5%	104.55	
○ Aportes 0.5%	○ Aportes 0.5%	4.69	
○ Beneficios de ley a empleados	○ Décimo tercer sueldo	4.69	1,126.80
○ Décimo cuarto sueldo	○ Vacaciones	494.81	
○ Participación de Trabajadores	○ 15% Participación de trabajadores 2013	265.00	
		366.99	
		<u>4,911.31</u>	4,911.31
			(US dólares)
			<u>2013</u>

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Total 23,687.40

PATRIMONIO

9.-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 será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. Al 31 de diciembre del 2013, el capital de la compañía esta compuesto de la siguiente manera:

Accionistas		Número de acciones		Total	
Pilar Alvarez Garzon		760		760	
Angel Macias Mendoza		40		40	
Total		800		800	

10.-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 2013, la Compañía tiene aportes para futuras capitalizaciones por un monto de \$147,563.79, cifra que fue aportada por la accionista mayoritaria.

11.-Reserva Legal

Al 31 de diciembre del 2013, 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	0,00
• Reserva Legal al 31 /12 /2013	0,00
TOTAL	3,21

En el periodo del ejercicio 2013 no hubo reserva legal porque el monto asciende al 50% de capital suscrito o asignado.

FIDELIDAD DEL ECUADOR S.A. FIDELITYSA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

12.- Resultado del Ejercicio

Al 31 de diciembre del 2013, la Compañía tiene como parte de su patrimonio Utilidades positivas correspondientes al año 2012 y la utilidad correspondiente al año corriente 2013 los cuales están compuestos de la siguiente manera:

Utilidad acumulada 2011	28.87
Utilidad del Ejercicio 2012	4,789.17
Utilidad del Ejercicio 2013	19,855.38
TOTAL	24,673.42

13.- Impuesto a la Renta

Al 31 de diciembre del 2013, 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	404,043.92
Total Egresos	(371,301.84)
Utilidad del Ejercicio	32,742.08
- Participación de Trabajadores	(4,911.31)
+ Gastos No deducibles locales	8,421.06
Utilidad Gravable	36,251.83
22% Impuesto a la Renta	7,975.40