

**FIDESBURO C.LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**Al 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

**ÍNDICE**

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

FIDEBURO C.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresados en dólares)

ACTIVOS	Nota	Al 31 Dic. 2012	Al 31 Dic. 2011	Al 1 En. 2011
<b>Activos Corrientes</b>				
Efectivo y equivalentes al efectivo	4	20,971.16	28,104.93	19,225.43
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	5,1	197,595.19	180,334.30	193,474.39
Documentos y cuentas por cobrar relacionados	5,2	24,640.00	3,500.00	-
Otras cuentas por cobrar relacionadas	5,3	127,916.74	102,871.31	98,456.79
Otras cuentas por cobrar		65,672.40	67,119.15	42,632.58
(-) Provisión cuentas incobrables		6,677.09	4,869.23	3,061.37
Seguros Pagados por Anticipado		-	2,115.58	1,059.85
Anticipo a Proveedores		28,426.22	-	-
Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	6	100,130.00	114,245.39	69,141.64
Credito Tributario a favor de la empresa (I.R.)	6	7,562.13	-	19,752.97
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>566,236.75</b>	<b>493,421.43</b>	<b>440,682.28</b>
<b>Activos no corrientes</b>				
Propiedad Planta y equipo	7	190,192.81	177,189.78	144,347.75
(-) Depreciacion Propiedad Planta y equipo	7	106,863.14	75,865.84	45,335.29
<b>Total Activos Fijos</b>		<b>83,329.67</b>	<b>101,323.94</b>	<b>99,012.46</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>649,566.42</b>	<b>594,745.37</b>	<b>539,694.74</b>

FIDEBURO C.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012  
(Expresados en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Nota	Al 31 Dic. 2012	Al 31 Dic. 2011	Al 1 En. 2011
<b>Pasivos Corrientes</b>				
Cuentas y documentos por pagar locales	8	123,130.81	101,370.78	118,439.15
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales		24,536.55	18,760.16	39,206.61
Obligaciones con la Administración Tributaria		26,421.93	32,256.75	40,088.89
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		-	17,189.62	32,258.99
Obligaciones con el IESS		7,931.44	4,211.34	4,112.28
Por beneficios de ley a empleados		13,101.49	11,851.99	15,697.44
Participacion Trabajadores por pagar del ejercicio		13,226.02	28,530.98	23,743.07
Anticipo de Clientes		1,664.78	-	6,750.00
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>210,103.02</b>	<b>214,171.62</b>	<b>281,206.43</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>				
Cuentas por pagar diversas relacionadas		7,123.40	7,123.40	6,464.81
Otros beneficios empleados - Dosahucio		7,999.28	7,999.28	7,574.99
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>15,122.68</b>	<b>15,122.68</b>	<b>14,039.80</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>225,225.70</b>	<b>229,294.30</b>	<b>295,246.23</b>
<b>PATRIMONIO</b>				
Capital suscrito o asignado		14,430.00	14,430.00	14,430.00
Aporte para futuras capitalizaciones		7,081.00	7,081.00	7,081.00
Reserva Legal		8,316.16	8,316.16	8,316.16
Ganancias Acumuladas		335,623.91	214,621.35	112,336.25
Ganancia nota del periodo		58,889.65	121,002.56	102,285.10
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>424,340.72</b>	<b>365,451.07</b>	<b>244,448.51</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>		<b>649,566.42</b>	<b>594,745.37</b>	<b>539,694.74</b>

FIDESBURO C.LTDA.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
 (Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	Al 31 Dic. 2012	Al 31 Dic. 2011
Ingresos de actividades ordinarias			
Prestacion de servicios	9	1,196,969.31	1,176,398.74
	10		
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>1,196,969.31</b>	<b>1,176,398.74</b>
(-) Sueldos, salarios y demas remuneraciones		403,862.08	187,997.26
(-) Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)		62,942.90	34,393.81
(-) Beneficios sociales e indemnizaciones		139,780.65	49,489.59
(-) Honorarios comisiones y dietas personas naturales		116,337.34	338,798.52
(-) Mantenimientos y reparaciones		14,933.42	-
(-) Arrendamiento operativo		48,528.00	73,387.59
(-) Promocion y publicidad		39,050.24	31,946.05
(-) Combustibles		1,145.65	2,191.06
(-) Seguros y reaseguros		6,827.27	3,138.93
(-) Transporte		32,472.48	50,379.62
(-) Gasto de Gestion		189.79	535.71
(-) Gasto de viajes		18,694.38	26,389.91
(-) Agua Luz y telecomunicaciones		7,133.04	6,438.07
(-) Impuestos contribuciones y otros		4,942.89	3,622.37
(-) Depreciacion proplidad planta y equipo		30,997.30	30,530.55
(-) Gasto deterioro proplidad planta y equipo		-	1,607.40
(-) Suministro y materiales		-	4,771.73
(-) Amortizacion seguros		2,115.58	-
(-) Gasto deterioro cuentas por cobrar		1,807.86	1,807.86
(-) Otros Gastos		173,225.67	134,207.83
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>91,982.77</b>	<b>194,764.88</b>
(-)Gastos Financieros		3,839.27	4,558.37
<b>Utilidad antes de Part.Trabaj</b>		<b>88,143.50</b>	<b>190,206.51</b>

**FIDESBURO C.LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Suscrito	Aporte Futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Adopción NIIF por primera Vez	Resultados Acumulados	Utilidades del Ejercicio	Total
Saldo al 1 de Enero 2011	14,430.00	7,081.00	8,316.16	-	112,336.25	102,285.10	244,448.51
do al 31 de Diciembre 2011	14,430.00	7,081.00	8,316.16	-	214,621.35	121,002.56	365,451.07
los al 31 de Diciembre 2012	14,430.00	7,081.00	8,316.16	-	335,623.91	55,889.65	424,340.72

FIDESBURO C. LTDA.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Al 31 Dic. 2012	Al 31 Dic. 2011
<b>CAMBIOS EN PASIVOS Y ACTIVOS</b>		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1160376.28	1,187,846.69
INTERESES PAGADOS	-4571.27	-4,940.06
CUENTAS POR PAGAR	-1149935.75	-1,141,843.69
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b>5,869.26</b>	<b>41,062.94</b>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
ACTIVOS FIJOS	-13,003.03	-32,842.03
<b>EFFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b>-13,003.03</b>	<b>-32,842.03</b>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	0.00	658.59
<b>EFFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b>0.00</b>	<b>658.59</b>
<b>TOTAL DE EFECTIVO USADO</b>	<b>-7,133.77</b>	<b>8,879.50</b>
SALDO INICIAL CAJA-BANCOS DICIEMBRE	28,104.93	19,225.43
<b>SALDO FINAL CAJA-BANCOS AL FINAL DEL AÑO</b>	<b>20,971.16</b>	<b>28,104.93</b>

## **1. INFORMACION GENERAL**

### **Constitución y operaciones**

**FIDESBURO C. LTDA.** fue constituida en Ecuador e inicio sus actividades en agosto 23 del 2007, siendo su actividad principal la consultoría tributaria, legal y contable.

## **2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012 constituyen los primeros estados financieros preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el IASB (Internacional 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 Socios.

Para todos los periodos anteriores y hasta el 31 de diciembre de 2011 inclusive, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los efectos de la adopción de la NIIF para PYMES y las exenciones adoptadas para la transición de la NIIF para PYMES se detallan en la Nota 3. Adicionalmente, los estados financieros al 1 de enero y el 31 de diciembre de 2011 han sido reestructurados para poder presentarse en forma comparativa con los del periodo 2012.

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.

Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

### **3. . TRANSICION A LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA PYMES)**

#### **3.1 Base de la transición a la NIIF para PYMES**

##### Aplicación a la NIIF para PYMES

La Resolución de la Superintendencia de Compañías, No.SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, establece, entre otros temas, que las entidades que posean activos totales inferiores a US\$4,000,000; que registren un valor bruto de ventas anuales inferior a US\$5,000,000; y, tengan menos de 200 trabajadores, tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición (periodo de transición: año 2011), serán calificadas como PYMES y por lo tanto aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitida por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), por sus siglas en inglés.

FIDESBURO C. LTDA, pertenece al tercer grupo de implantación de NIIF, de acuerdo con la resolución No.08.G.DSG.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en noviembre de 2008, en consecuencia debe preparar sus primeros estados financieros bajo NIIF para PYMES en el año 2012, por el cual, los estados financieros de la Compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2012 son los primeros estados financieros emitidos de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Hasta el año terminado en el 2011 la Compañía emitía sus estados financieros según Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC), por lo cual las cifras de los estados financieros del 2011 han sido reestructuradas para ser presentadas con los mismos criterios y principios del 2012.

La fecha de inicio del periodo de transición de la Compañía es el 1 de enero de 2011. La Compañía ha preparado su estado de situación financiera de apertura bajo NIIF para PYMES a dicha fecha.

Estos estados financieros han sido preparados considerando la NIIF para PYMES vigente hasta el 31 de diciembre de 2012.

De acuerdo a la NIIF para PYMES, para elaborar los estados financieros antes mencionados, se han aplicado todas las excepciones obligatorias y se ha considerado el impacto de aplicar las exenciones optativas a la aplicación retroactiva de la mencionada norma.

#### **4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Incluye principalmente depósitos a la vista en entidades locales del sistema financiero por \$ 20.971.16, los cuales no generan intereses.

#### **5. ACTIVOS FINANCIEROS**

##### **5.1 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS**

Son importes debido por los clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación, el total al 31 de Diciembre del 2012 es de \$ 197.595,19 y se espera cobrar en un periodo menor a doce meses.

Son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización.

##### **5.2 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS**

Corresponden a los servicios prestados durante el periodo 2012 a la empresa FIDESQUITO C.LTDA, por el valor de \$24.640,00

##### **5.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Préstamo otorgado a la empresa NAUTICORP S.A., pago de canon de arriendo de oficinas por anticipados, este valor se devengara de las cuotas de arriendo cada mes, y préstamo a la empresa FIDESQUITO C.LTDA. para inicio de sus actividades

#### **6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponden al crédito tributario a favor de la empresa correspondiente al Impuesto Valor Agregado (IVA) y del impuesto a la renta (IR)

#### **7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias.

#### **8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes y servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente porque tienen vencimiento menor a un año.

## 9. RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS

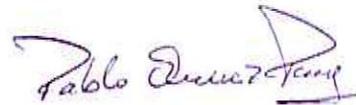
Los ingresos ordinarios incluyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la empresa. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos

## 10. RECONOCIMIENTOS DE COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio



Mario Orellana Beltrán  
Gerente General



Pablo Quimiz Pincay  
Contador General