

**FIDESBURO C.LTDA.**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AI 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

**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

FIDESBURO C.LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresados en dólares)

ACTIVOS	Nota	Al 31 Dic. 2013	Al 31 Dic. 2012
<b>Activos Corrientes</b>			
Efectivo y equivalentes al efectivo	3	165,997.93	20,971.16
Documentos y cuentas por cobrar no relacionados	4.1	218,935.14	197,595.19
Documentos y cuentas por cobrar relacionados	4.2	13,140.00	24,640.00
Otras cuentas por cobrar relacionadas	4.3	35,180.00	127,916.74
Otras cuentas por cobrar		28,538.50	94,098.62
(-) Provisión cuentas incobrables	-	5,570.09	6,677.09
Otros anticipos entregados		8,758.70	-
Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	5	87,609.58	100,130.00
Credito Tributario a favor de la empresa (I.R.)		-	7,562.13
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>552,589.76</b>	<b>566,236.75</b>
<b>Activos no corrientes</b>			
Propiedad Planta y equipo	6	437,861.62	190,192.81
(-) Depreciación Propiedad Planta y equipo	6	126,729.99	106,863.14
<b>Total Activos Fijos</b>		<b>311,131.63</b>	<b>83,329.67</b>
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<b>863,721.39</b>	<b>649,566.42</b>

FIDESBURO C.LTDA.  
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresados en dólares estadounidenses)

PASIVOS	Nota	Al 31 Dic. 2013	Al 31 Dic. 2012
<b>Pasivos Corrientes</b>			
Cuentas y documentos por pagar locales	7	133,036.80	123,130.81
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales		18,665.34	24,536.55
Obligaciones con la Administración Tributaria		13,116.44	26,421.93
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio		8,843.65	-
Obligaciones con el IESS		9,608.71	7,931.44
Por beneficios de ley a empleados		15,123.00	13,191.49
Participación Trabajadores por pagar del ejercicio		24,958.66	13,226.02
Anticipo de Clientes		2,064.78	1,664.78
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>225,417.38</b>	<b>210,103.02</b>
<b>Pasivos No Corrientes</b>			
Cuentas por pagar diversas relacionadas		7,123.40	7,123.40
Obligaciones con Instituciones Financieras Locales		217,140.92	-
Otros beneficios empleados - Desahucio		7,968.72	7,999.28
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>232,233.04</b>	<b>15,122.68</b>
<b>TOTAL PASIVOS</b>		<b>457,650.42</b>	<b>225,225.70</b>

PATRIMONIO			
Capital suscrito o asignado		14,430.00	14,430.00
Aporte para futuras capitalizaciones		7,081.00	7,081.00
Reserva Legal		8,316.16	8,316.16
Ganancias Acumuladas		282,177.67	335,623.91
Ganancia neta del periodo		94,066.14	58,889.65
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>406,070.97</b>	<b>424,340.72</b>
<b>Total Pasivo + Patrimonio</b>		<b>863,721.39</b>	<b>649,566.42</b>

FIDESBURO C.LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Nota</u>	Al 31 Dic. 2013	Al 31 Dic. 2012
Ingresos de actividades ordinarias			
Prestacion de servicios	8	1,522,080.43	1,196,969.31
	9		
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>1,522,080.43</b>	<b>1,196,969.31</b>
(-) Sueldos, salarios y demas remuneraciones		430,877.90	403,862.08
(-) Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)		80,525.06	62,942.90
(-) Beneficios sociales e indemnizaciones		124,918.75	139,780.65
(-) Honorarios comisiones y dietas personas naturales		198,273.07	116,337.34
(-) Mantosimientos y reparaciones		16,295.77	14,933.42
(-) Arrendamiento operativo		46,812.72	48,528.00
(-) Promocion y publicidad		73,301.79	39,050.24
(-) Combustibles		130.43	1,145.65
(-) Seguros y reaseguros		195.50	6,827.27
(-) Transporte		39,942.23	32,472.48
(-) Gasto de Gestion		6,985.20	189.79
(-) Gasto de viajes		4,421.60	18,694.38
(-) Agua Luz y telecomunicaciones		-	-
(-) Impuestos contribuciones y otros		8,305.47	4,942.89
(-) Depreciacion propiedad planta y equipo		30,785.99	30,997.30
(-) Gasto deterioro propiedad planta y equipo		10,947.11	-
(-) Suministro y materiales		-	-
(-) Amortizacion seguros		-	2,115.58
(-) Gasto deterioro cuentas por cobrar		-	1,807.86
(-) Otros Gastos		277,974.96	180,358.71
<b>Utilidad Operacional</b>		<b>171,386.88</b>	<b>91,982.77</b>
(-)Gastos Financieros		5,550.24	3,839.27
<b>Utilidad antes de Part.Trabaj</b>		<b>165,836.64</b>	<b>88,143.50</b>

**FIDESBURO C.LTDA.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**  
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Suscrito	Aporte Futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Adopción Nif por primera Vez	Resultados Acumulados	Utilidades del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre 2012	14,430.00	7,031.00	8,316.16	-	335,623.91	58,859.65	424,340.72
<b>Cambios de año en el patrimonio</b>							
Dividendos	-	-	-	-	112,335.69	-	- 112,335.69
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales	-	-	-	-	58,859.65	-	58,859.65
Resultado integral total del año (Ganancia o pérdida del ejercicio)	-	-	-	-	-	94,055.14	94,055.14
Saldo al 31 de Diciembre 2013	14,430.00	7,031.00	8,316.16	-	282,177.67	94,055.14	406,070.97

**FIDESBURO C. LTDA.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013  
(Expresados en dólares estadounidenses)**

	Al 31 Dic. 2013	Al 31 Dic. 2012
<b>CAMBIOS EN PASIVOS Y ACTIVOS</b>		
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1511416.72	1160376.28
INTERESES PAGADOS	-5802.77	-4571.27
DIVIDENDOS PAGADOS	-112335.89	0.00
CUENTAS POR PAGAR	-1108045.56	-1140035.75
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<u>195,232.50</u>	<u>5,869.26</u>
<b>ACTIVIDADES DE INVERSION</b>		
ACTIVOS FIJOS	-267,346.65	-13,003.03
<b>EFFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<u>-267,346.65</u>	<u>-13,003.03</u>
<b>ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>		
OBLIGACIONES A LARGO PLAZO	217,140.92	0.00
<b>EFFECTIVO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<u>217,140.92</u>	<u>0.00</u>
<b>TOTAL DE EFECTIVO USADO</b>	<u>145,026.77</u>	<u>-7,133.77</u>
SALDO INICIAL CAJA-BANCOS DICIEMBRE	<u>20,971.16</u>	<u>28,104.93</u>
<b>SALDO FINAL CAJA-BANCOS AL FINAL DEL AÑO</b>	<u>165,997.93</u>	<u>20,971.16</u>

## **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 consultoria tributaria, legal y contable.

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

Los presentes estados financieros de la Compañía han sido 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.

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. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Incluye principalmente depósitos a la vista en entidades locales del sistema financiero por \$ 165.997,93, los cuales no generan intereses.

## **4. ACTIVOS FINANCIEROS**

### **4.1 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 2013 es de \$ 218.935,14 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.

### **4.2 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 \$13.140,00

### **4.3 OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Préstamo otorgado a la empresa FIDESQUITO C.LTDA. para inicio de sus actividades

#### **5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Corresponden al crédito tributario a favor de la empresa correspondiente al Impuesto Valor Agregado (IVA)

#### **6. 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.

#### **7. 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.

#### **8. RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS**

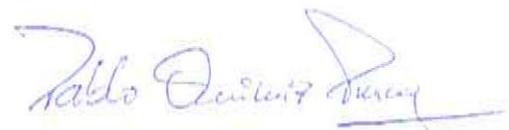
Los ingresos ordinarios incluyen el valor justo de las contraprestaciones recibidas por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la empresa. Los ingresos ordinarios se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos

#### **9. 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