

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

**NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL**

FOMENTCORP S.A. es una sociedad anónima constituida de conformidad con las leyes de a Pública otorgada ante el Notaria suplente Vigésima del Cantón Guayaquil, Ab. María Vera Ríos, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N° 07.G.II.0007646, inscrita en el Registro Mercantil el 4 de Enero del 2.008 con el N° 230. El plazo de duración de la Compañía es de cien años. Su domicilio legal es en la ciudad de Guayaquil, ubicada en la Av. Carlos Plaza Dañín # 720 y Av. de las Américas.

Su actividad económica principal es venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores. Su nombre comercial es ZETA LLANTAS.

FOMENTCORP S.A., al momento cuenta con una nómina de 50 trabajadores distribuidos 1 Directivo; 29 Empleados de Administración y 20 empleados de atención al cliente y guardias.

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia General de la compañía y por la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos por la Ley. En opinión de la Gerencia, los estados financieros a Diciembre 31 del 2012 fueron aprobados sin modificaciones.

**NOTA 2.- PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**(a) Declaración de cumplimiento.-**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF para las PYMES al 31 de diciembre del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para las PYMES para el año terminado el 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros de FOMENTCORP S.A., al 31 de diciembre del 2011 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 1 de Junio del 2012, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la sección 35 de la NIIF para las PYMES Transición a la NIIF para las PYMES, para la preparación de los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la sección 35 de la NIIF para las PYMES, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para las PYMES vigente al 31 de diciembre del 2012, aplicada de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**(b) Bases de preparación.-**

Los estados financieros de FOMENTCORP S.A., comprenden los estados de situación financiera al 1 de enero del 2011 (fecha de transición) y 31 de diciembre del 2011 y 31 de diciembre del 2012, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2012 y 2011. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

**(c) Efectivo y equivalentes al efectivo.-**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales.

**(d) Instrumentos Financieros.-**

Los instrumentos de deuda corresponden a instrumentos primarios como son los documentos y cuentas por cobrar, los documentos y cuentas por pagar.

**Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes y Otras Cuentas por Cobrar**

Las cuentas por cobrar son registradas en su medición inicial a su valor razonable menos una estimación para cuentas de cobro dudoso con cargo a resultados del período de acuerdo a la antigüedad de los saldos. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado.

La cartera con clientes tiene una rotación de 90 días, las provisiones se calculan tomando como base la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de cuentas por cobrar deben efectuarse las revelaciones respectivas.

**(e) Inventarios.-**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen los accesorios, partes y piezas de vehículos automotores, los cuales son reconocidos en los resultados del período en el momento de su utilización.

**(f) Propiedades, planta y equipo.-**

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

- (i) Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

- (ii) Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- (iii) Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<b>Ítem</b>	<b>Vida Útil (en años)</b>
Maquinarias y Equipos	10 Años
Equipos de Oficina	10 Años
Equipos de Computación	3 Años
Vehículos	5 Años
Adecuación Local Arrendado	10 Años

- (iv) Retiro o venta de propiedades, planta y equipo.- La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida 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.

- (v) Deterioro del valor de los activos.- Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de propiedades, planta y equipo a fin de determinar si existe un indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

**(g) Obligaciones Bancarias.-**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, netos de los costos de la transacción incurrida. Estos préstamos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones bancarias se clasifican como pasivo corriente a menos que la compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**(h) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-**

Son registradas a su valor razonable.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El período de crédito promedio es de 15 a 30 días.

**(i) Impuestos.-**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

**Impuesto corriente**

El impuesto a la Renta corriente es la cantidad a pagar que se reconoce de acuerdo con la legislación tributaria aplicable a la compañía.

**Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método de pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros.

El impuesto diferido se determina usando tarifas impositivas vigentes aprobadas y que se espera aplicar cuando el activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

**(j) Provisiones.-**

Las provisiones para demandas legales se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente legal o asumida como resultado de eventos pasados, es más que probable que se requerirá de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto ha sido estimado confiablemente. No se reconoce provisiones para futuras pérdidas operativas.

Cuando existen varias obligaciones similares, la probabilidad de que se requiera de salida de recursos para su pago se determina considerando la clase de obligación como un todo. Se reconoce una provisión aun cuando la probabilidad de la salida de recursos respecto de cualquier partida específica incluida en la misma clase de obligaciones sea muy pequeña.

**(k) Distribución de Dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la compañía se reconoce como pasivo en los estados financieros en el período en el que los dividendos sean aprobados por la Junta de Accionistas.

**(l) Contingencias**

Los pasivos contingencias no se reconocen en los estados financieros y se revelan en las notas a los estados financieros a menos que su ocurrencia sea remota. Los activos contingentes no se reconocen en los estados financieros y se revelan solo si es probable su realización.

**(m) Beneficios a Empleados-**

(i) Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio.- El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del período en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el período promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

(ii) Participación a trabajadores.- la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

En el presente ejercicio la empresa FOMENTCORP S.A., no ha realizado el cálculo para determinar los Beneficios de Empleados conforme a la Sección 28 de las NIIF para Pymes.

**(n) Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de Actividades Ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el servicio, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el monto pueda ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la compañía y se cumpla con los criterios específicos por ese tipo de ingreso. Se considera que al monto de los ingresos no pueda ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con el servicio o venta hayan sido resueltas. La compañía basa sus estimados en resultados históricos, considerando el tipo de cliente, de transacción y condiciones específicas de cada acuerdo.

**(o) Costos y gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

**(p) Compensación de saldos y transacciones-**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

**NOTA 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LA NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES (NIIF PARA LAS PYMES)**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009, la cual fue ratificada con la Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008.

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

Adicionalmente, se estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación según lo dispuesto en la Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008. La Compañía está obligada a presentar sus estados financieros de acuerdo con NIIF a partir del 1 de enero del 2012.

Conforme a esta Resolución, hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero del 2012, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF para las PYMES.

De acuerdo a lo antes indicado, la Compañía definió como su período de transición a las NIIF el año 2011, estableciendo como fecha para la medición de los efectos de primera aplicación el 1 de enero del 2011.

La aplicación de la NIIF para las PYMES supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes 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 del resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Para la preparación de los presentes estados financieros, se han aplicado algunas excepciones obligatorias y exenciones optativas a la aplicación retroactiva de la NIIF para las PYMES que se establece en la Sección 35.

**(a) Excepciones a la aplicación retroactiva aplicadas por la Compañía.-**

La Sección 35 establece que las estimaciones de la Compañía realizadas según NIIF para las PYMES, en la fecha de transición, sean coherentes con las estimaciones hechas para la misma fecha según los PCGA anteriores (después de realizar los ajustes necesarios para reflejar cualquier diferencia en las políticas contables), a menos que exista evidencia objetiva de que estas estimaciones fueran erróneas.

Esta exención también se aplica a los períodos comparativos presentados en los primeros estados financieros según NIIF para las PYMES.

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

FOMENTCORP S.A., no ha modificado ninguna estimación para el cálculo de saldos previamente reportados bajo PCGA anteriores ni a la fecha de transición (1 de enero del 2011) ni para el primer período comparativo (31 de diciembre del 2011).

**(b) Exenciones a la aplicación retroactiva elegidas por la Compañía.-**

(i) Uso del valor razonable como costo atribuido.- La exención de la Sección 35 permite optar, en la fecha de transición a la NIIF, por la medición de una partida de propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esa fecha. La Sección 35 establece que la Compañía podrá elegir utilizar una revaluación según PCGA anteriores de una partida de propiedades, planta y equipo y propiedades de inversión ya sea a la fecha de transición o anterior, como costo atribuido en la fecha de la revaluación, si esta fue a esa fecha sustancialmente comparable:

- a) al valor razonable; o
- b) al costo, o al costo depreciado según la NIIF

FOMENTCORP S.A., optó por la medición de ciertas partidas de propiedades, planta y equipo a su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido a la fecha de transición. El valor razonable de los referidos activos fue medido mediante avalúo realizado por un experto externo independiente, determinando de esta forma nuevos valores iniciales.

c) Conciliación entre NIIF para las PYMES y Principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.- Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a la NIIF para las PYMES sobre la situación financiera y resultado integral previamente informados de FOMENTCORP S.A.

**(i) Conciliación del Patrimonio neto al 31 de diciembre del 2011**

Patrimonio de acuerdo a PCGA anteriores

informado previamente	40,580.91
-----------------------	-----------

**Ajustes por conversión a NIIF:**

Costo atribuido de propiedades, planta y equipo	3,014.81
---	----------

Aumento depreciación acumulada propiedades planta y equipo	3,810.69
--	----------

Aumento de Reservas	1,911.74
---------------------	----------

Ajustes y Reclasificaciones 2011	<hr/>
----------------------------------	-------

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

	<u>(20,979.87)</u>
Subtotal	<u>(12,242.63)</u>
<b>Patrimonio de acuerdo a NIIF</b>	<b><u><u>28,338.28</u></u></b>

**NOTA 4.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS**

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF para las PYME, requiere que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

**NOTA 5.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Este rubro comprende:

	<b><u>SALDO AL 31</u></b> <b><u>DICIEMBRE 2012</u></b>
Efectivo en Caja	8,377.03
Caja Chica	200.00
Cuentas corrientes bancarias en moneda nacional	20,174.96
Cuentas Ahorros bancarias en moneda nacional	<u>1,703.02</u>
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b><u><u>30,455.01</u></u></b>

Las cuentas corrientes y ahorros bancarios en moneda nacional se encuentran abierta en bancos locales y son de libre disponibilidad.

**NOTA 6.- ACTIVOS FINANCIEROS - CORRIENTE**

El rubro Activos Financieros comprende Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados y relacionados.

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

		<u>SALDO AL 31</u> <u>DICIEMBRE 2012</u>
<u>Facturas por cobrar no relacionadas</u>		109,461.25
Cuentas por Cobrar No Relacionadas	110.566,92	
(-) Provisión por Deterioro	- 1.105,67	
<u>Otras cuentas por cobrar: Deudores Empleados</u>		5,829.70
<u>Cuentas por cobrar relacionadas</u>		
Héctor Betancourt		100,172.63
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>		<b>215,463.58</b>

Los Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados se originan por la venta de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores; además son consideradas de vencimiento corriente, no se devengan intereses.

**NOTA 7.- INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2012, los inventarios consistían en:

		<u>SALDO AL 31</u> <u>DICIEMBRE 2012</u>
Productos terminados y merc. Almacén		317,698.01
Repuestos, herramientas, accesorios		5,134.08
<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>322,832.09</b>

**NOTA 8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La partida Activos por Impuestos Corrientes se muestra según el siguiente detalle:

**Crédito Tributario por Impuesto a la Renta**

Crédito Tributario por retenciones IR efectuadas año 2012	39,550.62
---	-----------

<b>TOTAL INVENTARIOS</b>		<b>39,550.62</b>
--------------------------	--	------------------

**NOTA 9.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Los saldos de propiedades, planta y equipo al 31 de diciembre del 2012, los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

<u>TIPO DE BIEN</u>	<u>SALDO AL 31</u> <u>DICIEMBRE 2012</u>
<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	
SILLAS Y VELADORES	1,941.11
ESCRITORIOS	2,331.68
EXHIBIDORES DE AROS Z-1	260.00
EXHIBIDORES DE AROS Z-2	450.00
 <u>MAQUINARIAS Y EQUIPOS</u>	
Desenllantadora Z-2	4,880.37
Desenllantadora Z-1	1,273.71
Gata hidráulica	1,630.34
Balanceadora	7,248.19
Pistola de impacto	1,387.22
Alineadora Z-1	19,646.19
Alineadora Z-2	14,700.80
Otras MAQUINARIAS	6,202.23
 <u>EQUIPOS DE OFICINA</u>	
Equipos Oficina S Z-1	1,749.81
Equipos Oficina S Z-2	1,642.35
EQUIPOS DE SONIDO	1,254.20
CENTRAL TELEFONICA	602.31
CAMARAS DE VIDEO	2,800.00
 <u>EQUIPOS DE COMPUTACIÓN</u>	
COMPUTADORAS Z-1	5,943.22
COMPUTADORAS Z-2	4,693.29
 <u>VEHICULOS</u>	
MOTOCICLETA TEKNO	2,083.99
 <u>OTROS PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS</u>	
ADECUACION LOCAL	24,870.94
INSTALACIONES ELECTRICAS	7,604.62
<b>SUBTOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>115,196.57</b>

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

**(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA**

Dep. Acum. Muebles y Enseres	926.13
Dep. Acum. Maquinarias y Equipos	10,429.84
Dep. Acum. Equipos de Oficina	1,185.76
Dep. Acum. Equipos de Computación	4,675.52
Dep. Acum. Vehículos	655.86
Dep. Acum. Otros Propiedad, Planta y Equipos	6,645.34
<b>TOTAL DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>	<b>24,518.46</b>

<b>VALOR NETO EN LIBROS</b>	<b>90,678.11</b>
-----------------------------	------------------

**NOTA 10.- ACTIVOS FINANCIEROS – NO CORRIENTE**

El rubro Activos Financieros comprende Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados y relacionados.

	<b><u>SALDO AL 31</u></b> <b><u>DICIEMBRE 2012</u></b>
Factura por cobrar empresas no relacionadas	608,289.59
Otras Cuentas por Cobrar	15,275.16
<b>TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>623,564.75</b>

**NOTA 11.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

Al 31 de Diciembre del 2012, la partida Obligaciones con Instituciones Financieras muestra el siguiente movimiento clasificado en corto en los Estados Financieros:

**A CORTO PLAZO.-**

<b>CUENTAS POR PAGAR BANCOS FINANCIERAS A CORTO PLAZO</b>	<b><u>SALDO AL 31</u></b> <b><u>DICIEMBRE 2012</u></b>
SOBREGIRO BCO. PACIFICO	4,580.63
SOBREGIRO BCO. PICHINCHA	15,567.99
SOBREGIRO BCO. PROMERICA	5,451.98
SOBREGIRO BCO. GUAYAQUIL	5,430.22

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

BCO GUAYAQUIL	20,475.03
BCO PROMERICA	17,349.37
AMERICAN EXPRESS FOMENTCORP	3,896.31
VSA PROMERICA	6,948.26
VSA PACIFICARD	10,842.00
MAST. PACIFICARD	11,659.00
<b>TOTAL TARJETAS DE CREDITO A CORTO PLAZO</b>	<b>102,200.79</b>

**NOTA 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes presenta el siguiente movimiento:

**CORTO PLAZO:**

<u>INSTITUCIÓN</u>	<u>SALDO AL 31</u> <u>DICIEMBRE</u> <u>2012</u>
<u>CON EL S.R.I.</u>	
Retenciones en la Fuente IR 2012	9,842.32
<u>CON EL IESS</u>	
Aportes Personal y Patronal Dic. 2012	3,778.03
<b><u>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</u></b>	<b>13,620.35</b>

**NOTA 13.- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El capital de la compañía está representado por acciones ordinarias y nominativas de \$1,00. El total de accionistas son de 2, los cuales tales son inversionistas nacionales.

El movimiento de las acciones de capital se resume como sigue:

	<b>SALDO AL 31 DICIEMBRE</b> <b>2012</b>	<b>%</b>
ACCIONES	\$ 600,00	60%
ACCIONES	<u>400,00</u>	<u>40%</u>
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 1.000,00</b>	<b>100%</b>

El capital autorizado es de \$ 2.000,00.

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

**NOTA 14.- RESERVAS**

Reserva legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

La cuenta Reversa Legal presenta el siguiente movimiento:

<b>NOMBRE DE CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31 DICIEMBRE 2012</b>
Reserva Legal correspondiente al año 2010	1,205.35
Reserva Legal correspondiente al año 2011	706.39
<b>TOTAL RESERVAS</b>	<b>1,911.74</b>

**NOTA 14.- RESULTADOS ACUMULADOS**

La partida Resultados Acumulados presenta la siguiente clasificación:

<b>NOMBRE DE CUENTA</b>	<b>SALDO AL 31 DICIEMBRE 2012</b>
Ganancias Acumuladas	35,677.33
Pérdidas Acumuladas	(9,746.90)
Resultados Acumulados por Adopción Primera Vez de las NIIF	(148.81)
<b><u>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</u></b>	<b>25,781.62</b>

El saldo de la cuenta Resultados acumulados por adopción primera vez de las NIIF, surgen en el período de transición por la aplicación de las NIIF para las PYME, que generaron ajustes que fueron cargados o abonados a esta cuenta. Los ajustes realizados fueron:

**INICIO DE TRANSACCIÓN - ENERO 1 DEL 2011**

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

<u>Resultados Acumulados por Adopción Primera Vez de las NIIF</u>	
Baja en cuentas: Adecuación Local	(14,507.87)
Reclasificación cuenta inventario de herramientas año 2010	3,115.81
Ajustes Propiedad, Planta y Equipo 2010	101.00
Provisión de cuentas incobrables año 2010	(713.98)
Ajustes de Ganancia del periodo 2010	8,059.28
Reconocimiento Reserva Legal año 2010	(1,205.35)
Depreciación Propiedad, Planta y Equipos año 2010	(4,242.80)
	(9,393.90)
<b>Resultados Acumulados por Adopción Primera Vez de las NIIF Ene.1/2011</b>	
<b>FINAL DE TRANSACCIÓN - ENERO 1 DEL 2011</b>	
Ajustes cuenta inventario de herramientas año 2010	(3,115.81)
Baja en cuentas: Vehículos 2011	(63.39)
Ajustes Propiedad, Planta y Equipo 2011	3,014.81
Depreciación Propiedad, Planta y Equipos año 2011	3,810.69
Ajuste de Impuesto a la renta, año 2011	206.83
Ajuste del 15% participación de Trabajadores, año 2011	152.08
Reconocimiento Reserva Legal año 2010	(706.39)
Ajustes de Ganancia del periodo 2011	5,591.20
	(503.88)
<b>Resultados Acumulados por Adopción Primera Vez de las NIIF Diciembre 31 del 2011</b>	<b>(503.88)</b>
Corrección Error: Propiedad, Planta y Equipo 2012	355.06
<b>Resultados Acumulados por Adopción Primera Vez de las NIIF Diciembre 31 del 2012</b>	<b>(148.82)</b>

**NOTA 15.- PERDIDA DEL EJERCICIO**

Presenta una Pérdida al 31 de Diciembre del 2012 de \$ 59.099,41 que se muestra en el respectivo Estado de Resultados Integrales.

**NOTA 16.- INGRESOS ORDINARIOS**

La cuenta Ingresos Ordinarios refleja los siguientes saldos al 31 de Diciembre del 2012 procedentes de las actividades principales de la compañía:

TIPO DE PRESTACIÓN DE SERVICIOS	VALOR
Venta de Accesorios	2,099,279.84

**FOMENTCORP S. A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**  
**(Expresadas en dólares estadounidenses)**

Servicios	899,691.36
<b>TOTAL INGRESOS ORDINARIOS</b>	<b>2,998,971.20</b>

**NOTA 17.- COSTOS Y GASTOS**

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<b>SALDO AL 31 DICIEMBRE 2012</b>
Costo de Ventas	2,330,635.33
Gastos de Ventas	47,380.57
Gastos de Administración	448,540.66
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>2,826,556.56</b>

**NOTA 18.- GASTOS FINANCIEROS**

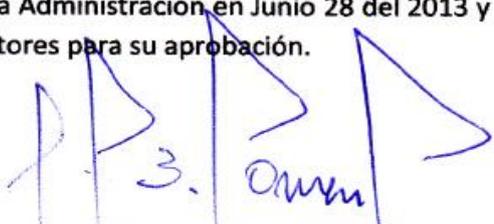
La cuenta Gastos Financieros refleja los intereses cobrados por los sobregiros bancarios, las comisiones de las tarjetas de créditos, así como las comisiones y costo por emisión de chequera por el valor de \$ 231.514.05.

**NOTA 19. - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (6 de Agosto del 2013), no refleja modificaciones.

**NOTA 26.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2012 han sido aprobados por la Administración en Junio 28 del 2013 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación.

  
**LCDO. HÉCTOR BETANCOUR GUERRERO**  
Gerente General

  
**MA. ISABEL MACÍAS ALAVA**  
Contadora