

FORTUNA IMPORT Y EXPORT 2008 FORIMPEX S.A.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1 ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA

La compañía esta constituida en Ecuador desde el 16 de Abril del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Guayaquil el 7 de Mayo del 2008. Su actividad económica principal es la venta al por mayor y menor de Prendas de Vestir.

La compañía tiene actual existencia jurídica y su plazo social concluye el 20 de Mayo del 2058 refleja un capital social de \$ 800.00 se encuentra inscrita con el Registro Único de Contribuyente No. 0992565632001 antes el Servicio de Rentas Internas y de igual forma bajo el numero de expediente 130861 de la Superintendencia de Compañías.

2 RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1 Base de Presentación

Los estados financieros debieron ser preparados conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la compañía de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde Marzo del 2000.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF, requieren el uso de ciertos estimados contables críticos. También la gerencia debe ejercer su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

2.2 Efectivo y Equivalentes de Efectivos

El efectivo incluye dinero en caja y deposito a la vista en bancos de libre disponibilidad.

2.3 Clientes

La cuenta por cobrar clientes no registra saldo al 31 de diciembre del 2012.

2.4 Propiedad Planta y Equipos

La propiedad planta y equipo son activos tangibles mantenidos por más de un periodo contable y están registrados al costo de adquisición. El costo de estos activos se deprecia por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada así:

Maquinarias y equipos	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33%

INGRESOS.- Se registran en base a la facturación de las ventas al por mayor y menor de prendas de vestir.

IMPUESTO A LA RENTA.- Para el año 2012 de conformidad con disposiciones legales, la provisión para el impuesto a la renta se obtiene aplicando la tarifa del 23% sobre las utilidades gravables.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

Incluye valores en caja y en cuentas bancarias – Ref.: NIC 7 P7

CAJA	916.15
BANCO PICHINCHA	81,347.42
PRODUBANCO	1,508.35
	83,771.92

4.- CREDITOS TRIBUTARIOS

Retención IVA	106,209.50
Retención Fuente	9,685.16
Total Crédito Tributarios	115,894.66

5.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2012 presenta el saldo de:

Inventarios para la venta	981,851.06
---------------------------	-------------------

Los mismos que fueron realizados por el contador y su asistente.

6.- PASIVOS

Proveedores	560,306.72
Cuentas por Pagar	592,684.02
Retenciones por Pagar	96.26
Provisiones	1,452.51
Impuesto a la Renta	630.28
15% Participación Trab.	483.59
Total Pasivos	1,155,653.38

7.- PATRIMONIO

Capital	800.00
Reserva Legal	2,404.86
Ganancias Acumuladas	20,549.33
Ganancia Neta del Periodo	2,110.07
Total Patrimonio	25,864.26

8.- SITUACION FISCAL

La compañía ha cumplido con presentar sus declaraciones anuales y mensuales del impuesto a la renta, impuesto al valor agregado, retenciones en la fuente.

9.- OBSERVACIONES

Se presentan inconsistencias en el plan de cuentas.

10.- SUGERENCIAS

Sugiero clasificar apropiadamente el plan de cuentas.

11.- EVENTOS SUBSECUENTES

En el Ejercicio Económico del 2012, no se han adoptados las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), porque los administradores de la empresa han establecido junto con los accionistas que la cifras que constan en los Estados Financieros son razonables y no ameritan los correspondientes ajustes.

Fortuna Import y Export 2008 FORIMPEX S.A.
Estado de Situación Financiera
Al 31 de Diciembre del 2012

	2012	
	Valor Total	% del Total
ACTIVOS		
Caja y Bancos	83,771.82	7.09%
Inventarios	881,851.06	82.10%
Importaciones en Tránsito	0.00	0.00%
Otros Activos	115,884.88	8.81%
Retención 1%	21.43	0.00%
Retención 2%	412.49	0.03%
Credito Tributario IVA	104,452.11	8.84%
Retención IVA	1,757.39	0.15%
Anticipo Impagos Rendas	8,251.24	0.72%
Total Activos Corrientes	1,181,517.64	100.00%
Propiedades Plantas y Equipos	0.00	0.00%
Equipo de Computación		
(-) Depreciaciones		
Total Activos no Corrientes	0.00	0.00%
TOTAL DEL ACTIVO	1,181,517.64	
PASIVOS		
Proveedores	473,817.53	40.10%
Nacionales		
Obligaciones por Pagar	1,590.87	0.13%
Impuesto a la Renta	530.38	0.05%
Utilidades por Pagar	483.59	0.04%
Retenciones	96.28	0.01%
Aportes por Pagar	380.54	0.03%
Otros Cuentas por Pagar	0.00	0.00%
Intereses por pagar	0.00	0.00%
Pasivos Acumulados por Pagar	1,482.81	0.12%
Otras Cuentas por Pagar - Exterior	86,488.96	7.32%
Otras Cuentas por Pagar - Exterior		
Total Pasivos Corrientes	563,349.90	47.68%
Cuentas por Pagar - Largo Plazo	582,303.48	50.13%
Otras Cuentas por Pagar - Exterior		
Patrimonio		
Capital Social	890.90	0.07%
Capital Suscrito		
Reservas	2,404.98	0.20%
Reserva Legal		
Utilidades	22,888.40	1.93%
Utilidades o Pérdidas Acumuladas	20,549.33	1.74%
Utilidades o Pérdidas del Ejercicio	2,339.07	0.19%
Total Patrimonio	25,864.28	2.19%
Total Pasivos y Patrimonio	1,181,517.64	

Las Notas adjuntas son partes integrantes de los Estados Financieros.

Fortuna Import y Export 2006 FORIMPEX S.A.
Estado de Resultado Integral
Al 31 de Diciembre del 2012

	2012	
	Valor Total	% del Total
Ingresos	481,712.79	
Total Ingresos Netos		
Costo de Ventas	415,541.51	90.00%
Utilidad Bruta	46,171.28	10.00%
Gastos Operativos	42,947.33	9.30%
Sueldos	9,439.68	2.04%
Aporte Patronal	1,146.93	0.25%
Gastos Decimo Tercer Sueldos	641.57	0.14%
Gastos Decimo Cuarto Sueldos	289.33	0.06%
Vacaciones	208.93	0.05%
Gastos de Exhibicion	0.00	0.00%
Gastos Legales	0.00	0.00%
Mantenimientos Equipos de Oficinas	0.00	0.00%
Gastos Compensacion Salario Digno	487.55	0.11%
Gastos Servicio Contable	1,920.00	0.42%
Gastos de Importacion	56.00	0.01%
Gastos de Combustible y Lubricantes	297.52	0.06%
Utiles de Oficinas	319.92	0.07%
Mantenimiento de Local	0.00	0.00%
Utiles de Limpieza	7.67	0.00%
Gastos Mantenimientos de Vehiculos	901.21	0.20%
Gastos de Transportes	339.60	0.07%
Gastos Bancarios	390.56	0.08%
Cuotas y Contribuciones	225.60	0.05%
Gastos de Amortizacion	0.00	0.00%
Gastos Atencion Clientes	197.66	0.04%
Gastos de Telefono	541.65	0.12%
Intereses y Multas	282.69	0.06%
Gastos de Movilizacion	37.51	0.01%
Gastos de Viajes	14,181.45	3.07%
Gastos Imptos Salidas de Divisas	5,134.95	1.11%
Gastos de Representacion	311.04	0.07%
Gastos de Seguridad	625.74	0.14%
Gastos de Empaque	306.00	0.07%
Imptos Cuerpo Bomberos	37.00	0.01%
Imptos Municipales	904.03	0.20%
Gastos de Refrigerios	811.48	0.18%
Gastos Varios	2,904.06	0.63%
Total de Gastos		
Utilidad Neta	3,223.95	0.70%
15% Utilidades	483.59	0.10%
Utilidad Graveable	2,740.36	0.59%
Imptos a la Renta	630.28	0.14%
Utilidad Despues de Imptos	2,110.08	0.46%

Las Notas adjuntas son partes integrantes de los Estados Financieros.

Fortuna Import y Export 2008 FORIMPEX S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2012

DETALLE	DIC-2012
1, FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES:	173,617.82
Utilidad Neta	2,110.07
Partidas que no afectan el Patrimonio:	
Depreciaciones & Amortizaciones	0.00
Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio	0.00
Provisiones para Cuentas Incobrables	0.00
TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	2,110.07
VARIACIONES EN CUENTAS CORRIENTES DEL ESF:	
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	0.00
Disminución (Aumento) en Inventario	89,960.39
Disminución (Aumento) en Otros Activos Corrientes	0.00
Disminución (Aumento) en Proveedores	69,800.00
Pagos Desahucios / Jubilaciones	0.00
Aumento (Disminución) en Otros Activos Corrientes	11,747.36
TOTAL VARIACIONES EN CUENTAS CORRIENTES	171,507.75
FLUJO NETO EN OPERACIONES	
2, FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	0.00
Disminución (Aumento) en Activos Fijos	0.00
Disminución (Aumento) en Otros Activos	0.00
FLUJO NETO EN INVERSIONES	0.00
3, FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	59,042.10
Aumento (Disminución) en Préstamos Bancarios	0.00
Aumento (Disminución) Pasivos no Corrientes	0.00
Aumento (Disminución) en Préstamos de Accionistas	0.00
Pagos de Dividendos	0.00
FLUJO NETO EN FINANCIAMIENTO	0.00
Aumento Neto en Caja y Bancos e Inversiones Temporales	59,042.10
4, EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:	83,771.92
Saldo al inicio del año	24,729.82
Saldo al final del año	83,771.92

Las Notas adjuntas son partes integrantes de los Estados Financieros.

Fortuna Import y Export 2008 FORIMPEX S.A.
Estado de Flujo de Efectivo
Al 31 de Diciembre del 2012

DETALLE	DIC-2012
1, FLUJO DE EFECTIVO EN OPERACIONES:	173,617.82
Utilidad Neta	2,110.07
Partidas que no afectan el Patrimonio:	
Depreciaciones & Amortizaciones	0.00
Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio	0.00
Provisiones para Cuentas Incobrables	0.00
TOTAL PARTIDAS QUE NO AFECTAN AL EFECTIVO	2,110.07
VARIACIONES EN CUENTAS CORRIENTES DEL ESF:	
Disminución (Aumento) en Cuentas por Cobrar	0.00
Disminución (Aumento) en Inventario	89,960.39
Disminución (Aumento) en Otros Activos Corrientes	0.00
Disminución (Aumento) en Proveedores	89,800.00
Pagos Desahucios / Jubilaciones	0.00
Aumento (Disminución) en Otros Activos Corrientes	11,747.36
TOTAL VARIACIONES EN CUENTAS CORRIENTES	171,607.75
FLUJO NETO EN OPERACIONES	
2, FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE INVERSION:	0.00
Disminución (Aumento) en Activos Fijos	0.00
Disminución (Aumento) en Otros Activos	0.00
FLUJO NETO EN INVERSIONES	0.00
3, FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	59,042.10
Aumento (Disminución) en Préstamos Bancarios	0.00
Aumento (Disminución) Pasivos no Corrientes	0.00
Aumento (Disminución) en Préstamos de Accionistas	0.00
Pagos de Dividendos	0.00
FLUJO NETO EN FINANCIAMIENTO	0.00
Aumento Neto en Caja y Bancos e Inversiones Temporales	59,042.10
4, EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:	83,771.92
Saldo al inicio del año	24,729.82
Saldo al final del año	83,771.92

Las Notas adjuntas son partes integrantes de los Estados Financieros.