

FELONARSA S.A.

Notas a los estados financieros

Años terminados al 31 de
diciembre del 2014 y 2013

FELONARSA S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

	NOTA	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
		<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	C	84,454.82	145,150.25
Cuentas por cobrar	D	5,040.00	15,972.79
Otras Cuentas por cobrar	E	800.00	1,409.72
Pagos anticipados, impuestos	F	1,156.95	3,529.67
TOTAL DEL ACTIVO CIRCULANTE		91,451.77	166,062.43
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Muebles y Enseres		3,270.00	3,270.00
Equipos Computación		1,756.99	1,756.99
Depreciacion Acumulada		-3,528.99	-3,201.99
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, NETO	G	1,498.00	1,825.00
TOTAL DEL ACTIVO		92,949.77	167,887.43
<u>PASIVO E INVERSION DE LOS ACCIONISTAS</u>			
PASIVO CORRIENTE:			
Cuentas por pagar	H	50,976.20	113,700.33
Pasivos Acumulados por Pagar	I	3,493.85	13,715.63
TOTAL DEL PASIVO CIRCULANTE		54,470.05	127,415.96
PASIVO A LARGO PLAZO			
OTROS PASIVOS			
PATRIMONIO			
Capital social	J	800.00	800.00
Reserva legal		400.00	400.00
Resultados acumulados		39,271.47	11,340.46
Utilidad del ejercicio		-1,991.75	27,931.01
TOTAL PATRIMONIO		38,479.72	40,471.47
TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO		92,949.77	167,887.43

FELONARSA S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

		<u>Años terminados al</u>	
		<u>31 de diciembre del</u>	
		<u>2,014</u>	<u>2,013</u>
INGRESOS			
Ventas netas	D	152,095.22	250,392.03
Menos: Costo de venta		0.00	0.00
Utilidad bruta en ventas		152,095.22	250,392.03
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración y ventas	K	146,987.30	222,019.56
Depreciacion	G	327.00	2,486.34
Gastos financieros	K	4,657.81	9,009.47
		151,972.11	233,515.37
OTROS INGRESOS Y EGRESOS			
Intereses ganados		59.14	242.05
		59.14	242.05
UTILIDAD ANTES DE LA PARTICIPACION A LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA			
		182.25	17,118.71
Participación a los trabajadores	L	27.34	2,567.81
Impuesto a la renta	L	2,146.66	3,210.44
UTILIDAD NETA		-1,991.75	11,340.46

FELONARSA S.A
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(Expresado en Dólares)

	Años terminados al 31 de diciembre del	
	2014	2013
ACTIVIDADES DE OPERACION:		
Efectivo recibido de clientes	166,010.45	254,364.64
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-224,622.44	-263,974.25
Impuesto a la renta pagado	-2,142.58	-3,089.44
Intereses pagados	0.00	-343.53
Intereses ganados	59.14	242.05
Efectivo neto proveniente de las actividades de operación	<u>-60,695.43</u>	<u>-12,800.53</u>
ACTIVIDADES DE INVERSION:		
Adquisición de activos fijos	0.00	16,402.20
Efectivo neto usado en las actividades de inversión	<u>0.00</u>	<u>16,402.20</u>
ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
Pago de prestamos bancarios	0.00	-7,161.96
Efectivo neto usado en las actividades de financiamiento	<u>0.00</u>	<u>-7,161.96</u>
AUMENTO (DISMINUCION) DEL EFECTIVO	-60,695.43	-3,560.29
Saldo del efectivo al inicio del año	<u>145,150.25</u>	<u>148,710.54</u>
SALDO DEL EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	<u>84,454.82</u>	<u>145,150.25</u>
CONCILIACION DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO NETO USADO EN LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
UTILIDAD NETA	182.25	17,118.71
Ajustes para conciliar la utilidad con el efectivo neto proveniente de actividades de operación:		
Depreciación	327.00	2,486.34
Gasto participacion trabajadores	-27.34	-2,567.81
Gasto impuesto a la renta	-2,146.66	-3,210.44
	<u>-1,664.75</u>	<u>13,826.80</u>
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS CORRIENTES:		
Aumento y disminución en:		
Cuentas por cobrar	10,932.79	11,997.12
Otros cuentas por cobrar	609.72	10,757.89
Pagos anticipados impuestos	2,372.72	2,021.15
Cuentas por pagar	-62,724.13	-48,465.29
Otras cuentas por pagar	-10,221.78	-2,938.20
	<u>-59,030.68</u>	<u>-26,627.33</u>
EFECTIVO NETO PROVENIENTE DE LAS ACTIVIDADES DE OPERACION	<u>-60,695.43</u>	<u>-12,800.53</u>

FELONARSA
ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE 2014

	Capital Social	Reserva Legal	Ajuste NIIF primer vez	Resultados acumulados
Saldo al 1 de enero del 2013	800.00	0.00	0.00	28,331.01
Transferencias cuentas patrimoniales		400.00		-400.00
Ajustes				0.00
Utilidad/Pérdida				<u>11,340.46</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2013	<u>800.00</u>	<u>400.00</u>	<u>0.00</u>	<u>39,271.47</u>
Ajustes NIIF primera vez			<u>0.00</u>	
Saldo al 1 de enero del 2014	<u>800.00</u>	<u>400.00</u>	<u>0.00</u>	<u>39,271.47</u>
Transferencias cuentas patrimoniales				0.00
Ajustes				0.00
Utilidad/Pérdida				<u>-1,991.75</u>
Saldo al 31 de diciembre del 2014	<u>800.00</u>	<u>400.00</u>	<u>0.00</u>	<u>37,279.72</u>

FELONARSA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014 Y 2013
(Expresadas en US Dólares)

A. FELONARSA S.A.:

Fue constituida el 26 de Junio del 2008, y se inscribió en el Registro Mercantil el 21 de Julio del 2008, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su actividad principal es Actividades Relacionadas con la Contabilidad.

B. RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES MÁS IMPORTANTES:

La Compañía mantiene sus registros contables en USDólares y de acuerdo con los principios contables del Ecuador, que son los mismos utilizados en la preparación de los estados financieros. A continuación mencionamos los principios contables más importantes que se han utilizado:

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US Dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluyen cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Los activos fijos: Están contabilizados al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

La vida útil estimada de los activos fijos es como sigue:

<u>ACTIVOS</u>	<u>AÑOS</u>
Muebles y Enseres	10
Equipos Computación	3

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Retiro o venta de Edificios – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de edificios, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del año.

Las cuentas por pagar son registradas a su valor razonable e incluyen cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Los impuestos corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario al final de cada período.

Los ingresos y gastos: Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se conocen y los gastos cuando se causan.

Los 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 el período más cercano en el que se conocen.

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.

C. EFFECTIVO Y BANCO

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Efectivo	0.00	0.00
Bancos	84,454,82	145,150.25
Total	<u>84,454,82</u>	<u>145,150.25</u>

Al 31 de diciembre del 2014, bancos representan depósitos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses

D. CUENTAS POR COBRAR:

Corresponden a valores por servicios contables facturados a clientes

Al 31 de diciembre del 2014, se compone:

	<u>Saldo al</u> <u>01/01/2014</u>	<u>Ventas</u>	<u>(-) Cobros</u>	<u>Saldo al</u> <u>31/12/2014</u>
Clientes	15,972.79	152,095.22	163,028.01	5,040.00

E. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>Al 31 de diciembre del</u>	
	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Accionista	800.00	800.00
Otras Cuentas por Cobrar	0.00	319.72
Préstamos a Empleados	0.00	290.00
	<u>800.00</u>	<u>1,409.72</u>

F. PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre del 2014, incluye:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Impuestos prepagados	(1) 1,156.95	3,529.67
	<u>1,156.95</u>	<u>3,529.67</u>

(1) Corresponde a crédito tributario por Impuesto al Valor Agregado (IVA).

G. ACTIVOS FIJOS:

	Saldo al 01/01/2014	Adiciones Bajas	Saldo al 31/12/2014
Muebles y Enseres	3,270.00	0.00	3,270.00
Equipo Computación	1,756.99	0.00	1,756.99
Depreciación acumulada	(3,201.99)	(327.00)	(3,528.99)
	<u>1,825.00</u>	<u>(327.00)</u>	<u>1,498.00</u>

H. CUENTAS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Proveedores	34.26	18,804.10
Seguro Distribuidores	0.00	23,675.26
Impuestos Distribuidores	(1) 50,941.94	71,220.97
	<u>50,976.20</u>	<u>113,700.33</u>

(1) Corresponde a desembolsos por cancelar por impuesto al valor agregado y por retenciones en la fuente de distribuidores.

I. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Beneficios Sociales	1,988.99	7,692.01
Aportes IESS	613.44	894.40
Impuestos por Pagar	891.42	5,129.22
	<u>3,493.85</u>	<u>13,715.63</u>

Corresponde en su mayor valor a impuesto al valor agregado y retenciones de iva.

J. PATRIMONIO:

Capital social: Representa 800 acciones comunes al valor nominal de US\$1 cada una.

Reserva legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la Compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados: El saldo de estas cuentas está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

K. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

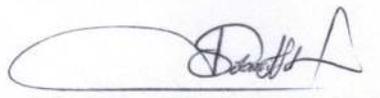
CONCEPTO	VALOR
Sueldos	41,900.00
Beneficios Sociales	20,293.59
Combustible	614.57
Servicios Básicos	4,890.55
Servicios Prestados	77,052.11
Mantenimiento	547.03
Gastos Gestion	262.36
Suministros	628.70
Gastos Bancarios	4,657.81
Otros Gastos	798.39
TOTAL	151,645.11

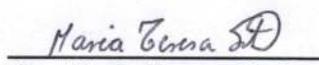
L. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA:

De acuerdo con las leyes laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de su utilidad líquida antes de impuesto sobre la renta para repartirlo entre sus trabajadores. La compañía no tiene empleados

La provisión por impuesto a la renta se calcula aplicando la tasa del 22% sobre la utilidad tributable anual o si el anticipo de impuesto a la renta determinado es mayor, se considera este como impuesto a la renta. El impuesto a la renta en el año 2014 lo constituyó el anticipo mínimo determinado:

	Al 31 de diciembre del	
	2014	2013
Utilidad contable	182.25	17,118.71
(-) 15% Participación Trabajadores	(27.34)	(2,567.81)
Utilidad antes de Impuesto a la Renta	154.91	14,550.90
(+) Gastos no Deducibles	233.47	42.02
Base imponible	388.38	14,592.92
Impuesto a la Renta causado	2,146.66	3,210.44


Sr Alex Sobrevilla Aguilar
Representante Legal


Sra Maria Teresa Soto
Contadora