

1. DATOS Y ACTIVIDADES DE LA COMPAÑÍA

FLEISCH EVENTOS S.A., "La Compañía" fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 21 de noviembre del 2008 e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de enero del 2009; FLEISCH EVENTOS S.A., se constituye como una compañía anónima y sus estados financieros corresponden a una compañía individual, su actividad principal constituye actividad venta al por mayor y menor de maquinaria.

2. DECLARATORIA DE CUMPLIMIENTO

Los estados Financieros del año 2013 de la compañía FLEISCH EVENTOS S.A., se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad cumpliendo así con lo dispuesto por la superintendencia de compañías.

3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, caja chica, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales, la mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente, las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales perdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

3.3. Inventarios

Los inventarios se valúan al importe menor entre su costo o su precio menos los costos de terminación y venta. El costo incluye los costos de compras aplicando el método de valuación del costo promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

El rubro propiedad Planta y Equipo se presentan al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo cuando venden o retiran los activos, la empresa va a reconocer la ganancia o pérdida por la baja en cuentas de un elemento de propiedades, planta y equipo en el resultado del periodo en que el elemento sea dado de baja en cuentas.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprende:

- (a) su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento comercial o rebaja del precio;
- (b) Cualquier costo directamente relacionado con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la dirección;

La empresa debe evaluar, de acuerdo con este principio de reconocimiento, todos los costos de propiedad, planta y equipo en el momento en que se incurra en ellos. Estos costos comprenden tanto aquéllos en que se ha incurrido inicialmente para adquirir un elemento de propiedad, planta y equipo, como los costos incurridos posteriormente para añadir, sustituir parte de o mantener el elemento correspondiente.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.6. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del Impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto diferido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

La empresa no reconocerá, en el valor en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo, los costos derivados del mantenimiento diario del elemento. Tales costos se reconocerán en el resultado del ejercicio cuando se incurra en ellos.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal y a partir de la aprobación de este manual se usara el 1% del valor del bien como valor residual. La vida útil del bien será la que señale la administración previo análisis y justificación.

3.7. Beneficios a los empleados

Se debe reconocer el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados en FLEISCH EVENTOS S.A., durante el periodo sobre el que se informa.

Como un pasivo, después de deducir los valores que hayan sido pagados directamente a los empleados o como una contribución a un fondo de beneficios para los empleados. Si el valor pagado excede a las aportaciones que se deben realizar según los servicios prestados hasta la fecha sobre la que se informa, una empresa reconocerá ese exceso como un activo en la medida en que el pago anticipado vaya a dar lugar a una reducción en los pagos a efectuar en el futuro o a un reembolso en efectivo; o

Como un gasto.

2. Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas que vayan a ser liquidadas en los próximo doce meses después del cierre del ejercicio.

3. Cuando un empleado haya prestado sus servicios a la empresa durante el periodo sobre el que se informa, la empresa medirá valor reconocido por el valor no descontado de los beneficios a corto plazo a los empleados que se espera que haya que pagar por esos servicios.

4. El costo de los beneficios definidos como jubilación patronal es determinado utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas cuando los empleados cumplan más de 6 años en la institución.

5. Los beneficios a largo plazo a los empleados comprenden partidas que vayan a ser liquidadas en un periodo superior a doce meses después del cierre del ejercicio.

6. FLEISCH EVENTOS S.A., debe revelar todas las aportaciones definidas que se realice al IESS, tanto el aporte individual como patronal.

7. También debe reconocer los valores por provisiones del décimo tercero, décimo cuarto, vacaciones y otros beneficios de ley.

3.8. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos deben realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

En el caso de la venta de productos, el ingreso se reconoce cuando se cumplan las condiciones de transferencia de riesgos, fiable medición, probabilidad de recibir beneficios económicos y los costos relacionados puedan ser medidos con fiabilidad.

El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el valor de cualesquiera descuentos comerciales, descuentos por pronto pago y rebajas por volumen de ventas que sean practicados por la empresa.

Los ingresos ordinarios se reconocerán sólo cuando sea probable que los beneficios económicos asociados con la transacción fluyan a la empresa. En algunos casos, esto puede no ser probable hasta que se reciba la contraprestación o hasta que desaparezca una determinada incertidumbre.

No obstante, cuando aparece una incertidumbre relacionada con el cobro de un saldo incluido previamente entre los ingresos ordinarios, la cantidad incobrable o la cantidad respecto a la cual el cobro ha dejado de ser probable se reconocerá como un gasto, en lugar de ajustar el valor del ingreso ordinario originalmente reconocido.

Se debe revelar, entre otros, la siguiente información: políticas contables adoptadas para el reconocimiento de ingresos, valor de cada categoría significativa de ingresos procedente de ventas de bienes, prestación de

3.9. Reconocimiento 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.

3.10. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones: Actividades Operativas, de Inversión y de Financiación.

Flujos de efectivo: entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.11. Estados Financieros

La empresa deberá generar un conjunto completo de estados financieros, que comprenderá: un balance general; un estado de resultados; un estado de cambios en el patrimonio neto; un estado de flujos de efectivo; y las correspondientes políticas contables y las demás notas explicativas. Los estados financieros serán preparados con base a las Normas Internacionales de Información Financiera Adoptadas en Ecuador (NIIF 's para Pymes).

Los estados financieros se presentaran de forma comparativa una vez al año.

4. EFFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El valor de efectivo y sus equivalentes está compuesto por Caja General, Caja Chica y Bancos y asciende a los siguientes valores:

BANCOS	2012	2013
Bancos	0,00	0,00
CAJA GENERAL		
Caja General	0,00	584,93
Total caja general	0,00	584,93

Efectivos y sus equivalentes está compuesta por la cuenta de Bancos y Caja General:

DETALLE	2012	2013
Bancos	0,00	0,00
Caja General	0,00	584,93
Inversiones Corrientes	800,00	0,00
Total Efectivo y sus equivalentes	800,00	584,93

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por venta de servicios de alquiler de oficinas y otros, realizadas en el curso normal de la operación.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por perdidas por deterioro del valor, reconociendo el interés implícito respectivo. El crédito otorgado a los clientes es aprobado por la Gerencia dependiendo el cliente.

Los documentos y cuentas por Cobrar no relacionados, están compuesto por los deudores relacionados con los ingresos que percibe la compañía en sus operaciones ordinarias y otros similares las cuales en este periodo no existen por no existir ingresos.

El manejo de cuentas por cobrar no se lo ha realizado ya que no se mantiene cuentas pendientes de cobro

Interés Implícito

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrara a la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Para el año 2013 no se reconoció en la contabilidad el interés implícito por no existir información.

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

El manejo de documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados no se lo ha realizado ya que no se mantiene cuentas pendientes de cobro.

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El manejo de otras cuentas por cobrar no se lo ha realizado ya que no se mantiene cuentas pendientes de cobro.

8. PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES

El manejo de la provisión cuentas incobrables no se lo ha realizado ya que no se mantiene cuentas pendientes de cobro.

9. ANTICIPO A PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2013, se registra la cuenta de Ingecables S.A. \$ 1000,00 y adicional se registró el anticipo entregado a la Cámara de Comercio Quito, por concepto de pago del Curso de Capacitación de NIIFS Pymes a la Lic. Roció Castillo.

DETALLE DE LOS ANTICIPOS PROVEEDORES

DETALLE	Valor Inicio del Periodo al 31-12-12	(-) Asientos Realizados	(+) Asientos Realizados	Saldo Final 31-12-13
INGECABLES S.A.	-		4,318.72	4,318.72
TOTAL	-	-	4,318.72	4,318.72

10. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR LOCALES: Servicios y Proveedores

El Valor que se registra son los montos que se adeuda a los Proveedores de bienes y Servicios que prestan a la compañía, por un monto de \$ 873.44 de los cuales se tiene un crédito otorgado de 30 días para los pagos.

Los documentos y cuentas por pagar no relacionados, están compuestos por los acreedores no relacionados de los bienes que prestaron a la compañía.

DETALLE	Valor Inicio del Periodo 31-12-12	(-) Pagos Realizados	(+) Creditos Otorgados	Saldo Final 31/12/2013	Fecha de Credito	Fecha de Vencimiento	Días de Credito
PROVEEDORES LOCALES	-	683.00	1,085.46	402.46	31/12/2012	31/01/2014	30
PROVEEDORES CAJA CHICA	-		470.98	470.98	31/12/2012	31/01/2014	30
Total	-	683.00	1,556.44	873.44			

11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA

Las obligaciones con la Administración Tributaria al 31 de diciembre del 2013 ascienden al monto de \$ 480.09 según el cuadro adjunto.

Otras obligaciones corrientes con la administración tributaria

DETALLE	Valor Inicio del Periodo 31-12-12	(-) Pagos Realizados	(+) Obligaciones adquiridas	Saldo Final 31/12/2013
303 RET.FUENTE HONORARIOS PROF.10%	-		135.00	135.00
310 RET. FUENTE TRANSPORTES 1%	-		4.07	4.07
312 RET. FUENTE BIENES NATU.CORP.1%	-		2.93	2.93
320 RET. FUENTE ARRIENDO INMUEBLES	-		64.00	64.00
341 RET.FUENTE OTROS APLICAN 2%	-		16.09	16.09
RETENCIONES 100%	-		258.00	258.00
Total	-	-	480.09	480.09

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: CON EL IESS

Las obligaciones con el IESS al 31 de diciembre del 2013 ascienden al monto de \$ 1036.30 según el cuadro:

Otras obligaciones corrientes con el IESS

DETALLE	Valor Inicio del Periodo 31-12-12	(-) Pagos Realizados	(+) Obligaciones adquiridas	Saldo Final 31/12/2013
Aporte Individual	-		585.63	585.63
Aporte Patronal	-		450.67	450.67
Fondos de reserva	-		-	-
Total	-	-	1,036.30	1,036.30

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: POR BENEFICIOS DE LEY A LOS EMPLEADOS

Las obligaciones por Beneficios de Ley a los Empleados, corresponde al Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo y Vacaciones según consta en el cuadro adjunto al 31 de diciembre del 2013 por un monto de \$ 361.18

Otras obligaciones corrientes por los beneficios de ley de los empleados

DETALLE	Valor Inicio del Periodo 31-12-12	(-) Pagos Realizados	(+) Obligaciones adquiridas	Saldo Final 31/12/2013
Decimo tercer sueldo	-	159.00	281.68	122.68
Decimo cuarto sueldo	-		238.50	238.50
Vacaciones	-		-	-
Total	-	159.00	520.18	361.18

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES: PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO.

Al 31 de diciembre del 2012 se dejó reflejada la obligación por pagar por concepto del 15% de Participación a Trabajadores del año 2012 por \$ 0,00, la presentación respectiva al Ministerio de Relaciones Laborales en el mes de abril. Y para el año 2013 el 31 de diciembre no se registra el Gasto de la Participación Trabajadores por existir una perdida en el ejercicio ya que la empresa no ha generado ingresos en el periodo.

15. DIVIDENDOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012 no se dejó reflejado los dividendos por pagar por cuanto la empresa no genera ningún movimiento y en 2013 no se realiza ningún pago por este concepto.

16. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El manejo de cuentas por pagar diversas relacionadas no se lo ha realizado ya que no se mantiene cuentas pendientes de pago.

17. PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS: JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

No se realizó ningún estudio actuarial ya que al momento no se tiene empleados de más de cinco años.

18. ANTICIPO DE CLIENTES

El manejo de anticipo de clientes no se lo ha realizado ya que no se mantiene cuentas por ingresos.

19. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la Compañía está constituido por USD 800,00 acciones con un valor nominal de USD 1,00 cada una, el que se encuentra pagado totalmente.

Capital social de la Compañía \$800,00

DETALLE	IDENTIFICACION	CAPITAL 31-12-13
ESTRADA GAIBOR ROSA ALBA	1714218797	8.00
GARCIA GONZALEZ JUAN CAMILO	AO014659	792.00
TOTAL		800.00

Aporte Futuras capitalizaciones Socios/Accionistas

DETALLE	IDENTIFICACION	CAPITAL 31-12-13
AGUDELO RENDON MARIA LUCERO	43521223	14,032.00
GARCIA GONZALEZ JUAN CAMILO	AO014659	17,928.00
MESA GALLEGOS WILLIAM		14,040.00
TOTAL		46,000.00

Conciliación entre el número de acciones en circulación al inicio y final del Periodo

El valor de las acciones no ha variado en el transcurso del ejercicio económico.

Reserva Legal

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar por lo menos, el 50% del capital social de la Compañía. Dicha reserva no está sujeta a distribución a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser capitalizada o utilizada para cubrir pérdidas en las operaciones.

Reserva Legal y de capital

DETALLE	Valor Inicio del Periodo 31-12-12	(-) Pagos Realizados	(+) Obligaciones adquiridas	Saldo Final 31/12/2013
Reserva Legal 2012	-	-	-	-
Reserva de Capital 2012	-	-	-	-
Total	-	-	-	-

Perdidas Acumuladas

DETALLE	Valor Inicio del Periodo 31-12-12	(-) Pagos Realizados	(+) Obligaciones adquiridas	Saldo Final 31/12/2013
Perdida del 2013	-	27,773.86	-	(27,773.86)
Total	-	27,773.86	-	(27,773.86)

20. INGRESOS: PRESTACIÓN DE SERVICIOS

El manejo de ingresos no se lo ha realizado ya que no se mantiene aún movimientos por ingresos

21. COMPROMISOS Y CONTRATOS ADQUIRIDOS

Existe un contrato adquirido por la compra de un bosque para trabajar y sacar la madera.

22. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2013 hasta la fecha de emisión de este informe (28 de abril del 2013) no se produjeron eventos, que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

23. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General y Autorizados para su publicación el 07 de abril del 2014.



JUAN CAMILO GARCÍA
GERENTE



ERIKA LUNA PORTERO
CONTADOR GENERAL
REG. 17-0713