

FINKTEC S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2012

1. Información general

Finktec S.A es una compañía cuya actividad principal es la Ventas al por mayor y menor de maquinarias y Equipo Industrial, incluso partes y piezas. Se encuentra ubicada en el Km. 14.5 vía a Daule Av. Joya de los Sachas Mz 41 Solar 18.

ESTADOS FINANCIEROS:

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 DOLARES (US)					
	NOTAS	2012 U.S. \$	2011 U.S. \$		NOTAS
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE	
Disponible		15,967	9,425	Proveedores	7 10,462 37,611
Cuentas por cobrar Ctes netas	4	91,904	93,767	Obligaciones Financieros	9,968 9,952
Inventarios	5	138,428	91,482	Dividendos por Pagar	51,510 0
Otros Activos Corrientes		18,453	8,176	Otros Pasivos Corrientes	57,781 64,832
Total Activo Corriente		284,752	202,851	Total Pasivo Corriente	129,720 112,394
ACTIVO FIJO				PATRIMONIO	
Proyectos en Proceso				Capital Suscrito	800 800
Propiedad Planta y Equipos	6	54,171	48,078	Capital Suscrito no pagado	-800 -800
Depreciacion Acumulada		-15,642	-8,802	Aportes Fut. Capitalización	70,876 70,876
Total Activo Fijo		38,529	39,276	Reserva Legal	5,886 0
TOTAL ACTIVO		303,281	242,128	Resultado del Ejercicio	96,619 56,655
				Total Patrimonio	173,661 129,731
				TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	303,281 242,128

FINKTEC S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL Y GANANCIAS ACUMULADAS
PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE 2012

	NOTAS	2012	2011
		U.S. \$	U.S. \$
Ventas de Productos	3	678,719	483,391
Ingresos por Actividades Ordinarias		7,926	2,381
TOTAL INGRESOS		686,645	485,772
Costo de Ventas y Producción		-233,076	-177,342
GANANCIA BRUTA		453,569	308,430
Gastos de Ventas		-7,985	0
Gastos de Administración		-302,360	-212,153
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		143,224	96,277
15% Participación Trabajadores		21,484	14,441
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS		121,740	81,835
Impuesto a la Renta		25,121	23,180
RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		96,619	58,655

FINKTEC S.A.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012 y 2011

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital social	Aportes Fut. Capit.	Reserva Legal	Reserva de Capital	Resultado Ej. Anterior	Resultado Pste. Ejercicio	Total
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010	200	0	0	0	0	0	200
Aporte de Accionista		70,876					70,876
Resultado Ejercicio Anterior	0				0		0
Dividendos por Pagar					0		0
Reserva Legal	0	0					0
Resultado del Ejercicio					58,655	58,655	
Participación Trabajadores					0		0
Impuesto a la Renta					0		0
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011	200	70,876	0	0	0	58,655	129,731
Aporte de Accionista	0						0
Resultado Ejercicio Anterior					0		0
Dividendos por Pagar					0	-52,790	-52,790
Reserva Legal	0	0	5,866		0	-5,866	0
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo					0		0
Otros Cambios					0		0
Resultado del Ejercicio						96,619	96,619
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	200	70,876	5,866	0	0	96,619	173,561

FINKTEC S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVOS
(Expresados en dólares estadounidenses)

Año terminado el
30 de Diciembre de
2012 2011

Flujos de Efectivo por actividades de operación		
Resultado del Ejercicio	<u>143,223.71</u>	<u>96,276.64</u>
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo		
Ingresos Varios		
Depreciación Activos Fijos	6,839.36	8,802.43
Provisión Ctas. Incobrables	938.16	973.44
Pérdida en Inventarios	0.00	0.00
Ajuste por pago de Participación Trabajadores	-14,441.44	0.00
Ajuste por pago Impuesto a la Renta	-23,179.69	0.00
Total cargos que no representaron movimiento de efectivo	<u>113,380.10</u>	<u>106,052.51</u>
Cambios en Activos y Pasivos		
Cuentas y documentos por cobrar	924.95	-94,740.73
Otras Cuentas por Cobrar	168.18	-778.57
Anticipo Proveedores	-1,027.41	-84.59
Inventarios	-46,946.00	-91,482.30
Gastos Pagados por anticipados	0.00	0.00
Otros Activos	-9,417.38	-5,362.62
Cuentas y documentos por Pagar	-27,148.96	34,899.75
Otras Cuentas por Pagar	-463.49	1,287.76
Beneficios Sociales	2,920.54	5,923.73
Anticipo Proveedores	11.66	
Otros Pasivos		29,951.77
Efectivo Neto provisto por las actividades de operación	<u>32,402.19</u>	<u>-14,333.29</u>
Flujo de Efectivo de las actividades de inversión		
Adiciones Netas de propiedades, planta y equipo	<u>-6,092.67</u>	<u>-48,078.27</u>
Efectivo neto en actividades de inversión	<u>-6,092.67</u>	<u>-48,078.27</u>
Flujo de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Aportes Accionistas	5,865.52	70,876.06
Pago de Dividendos	-58,655.31	0.00
Otras entradas y salidas de dinero	33,022.19	0.00
Efectivo neto en actividades de financiamiento	<u>-19,767.60</u>	<u>70,876.06</u>
Aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	<u>6,541.92</u>	<u>8,464.50</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	<u>9,424.94</u>	<u>960.44</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	<u>15,966.86</u>	<u>9,424.94</u>

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo 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 (IASB).

Están presentados con la unidad monetaria dólar norteamericano (\$) moneda que rige en nuestro país Ecuador.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de maquinas codificadoras y suministros, se reconocen cuando se entregan los bienes. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

Costos por préstamos

Todos los costos financieros por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan los siguientes porcentajes anuales:

Vehículos el 20 por ciento,

Muebles y equipos el 10 por ciento

Equipos de Computo el 33.33 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Arrendamientos

Los arrendamientos se clasifican en arrendamientos operativos y se cargan a resultados mensualmente por ser el alquiler de las oficinas.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con 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 interés efectivo. 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales tanto nacionales como extranjeros son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados – pagos por largos períodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno ecuatoriano para pagos por largos períodos de servicio. Todo el personal a tiempo completo de la plantilla, a excepción de los administradores,

3.. Ingresos de actividades ordinarias

	2012	2011
	\$	\$
Ventas de bienes	406.910,29	290.034,71
Prestacion de Servicios	271.808,53	193.356,48
Otros Ingresos	7.925,90	2380,59

4. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	2012	2011
	\$	\$
Deudores Comerciales	93.815,78	94.740,73
Otras Ctas por Cobrar	610,39	778,57

5. Inventarios

	2012	2011
	\$	\$
Inventarios de Prod. Term. Comp. A terceros	129.115,87	90.167,05
Mercadería en Tránsito	9.312,43	1.315,25

6. Propiedades, planta y equipo

	2012	2011
	\$	\$
Costo	54.170,94	48.078,27
Depreciación acumulada	-15.641,79	-8.802,43
Saldo de Propiedad Planta y Equipo	38.529,15	39.275,84

La depreciación se realiza con el método en línea recta y

7. Acreedores Comerciales y otras Cuentas por Pagar

	2012	2011
	\$	\$
Proveedores Locales	10.277	36.295
Proveedores del Exterior	185	1.315
Otros pasivos Corrientes	119.259	74.784

Obedece principalmente al financiamiento a corto plazo de nuestros proveedores para el giro ordinario del negocio y con nuestro accionista por dividendos no repartidos, estas obligaciones no generan intereses.

8. Patrimonio

	2012	2011
	\$	\$
Capital Suscrito	800,00	800,00
Capital Suscrito no Pagado	-600,00	-600,00
Aportes de Accionistas	70.876,06	70.876,06
Reserva Legal	5.865,52	-
Resultados del Ejercicio	96.619,35	58.655,31

Aportes de Accionistas vigentes desde el año 2011 pendiente de formalizar el mecanismo legal de capitalización.

9. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 29 de marzo de 2013.

Ing. Rodrigo Acosta Ayas
GERENTE

Ing. Jenny Bernal Pinos
CONTADORA