

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

La compañía FERVIEQ S.A. con RUC# 0992711809001, fue constituida en Marzo 28 del 2011 en Ecuador, mediante registro mercantil 5.359, se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías con Expediente# 138965. Su principal actividad es la elaboración y comercialización de etiquetas autoadhesivas flexo graficas.

Los estados financieros se encuentran preparados en dólares de estados unidos de norteamérica. La Junta General de Accionistas, aprobó los estados financieros el 30 de Enero del 2012.

Los estados financieros se encuentran presentados razonablemente de acuerdo a normas y prácticas contables establecidas por la Superintendencia de Compañías aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES).

**POLÍTICAS CONTABLES**

**Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del estado.

***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 acumulada.

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 las siguientes tasas anuales:

Maquinarias	10 por ciento
Muebles y Enseres	10 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, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que tales 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 se 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.

#### ***Inventarios***

Los inventarios se expresan al precio de la transacción para en lo posterior 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 de primera entrada, primera salida (FIFO).

#### ***Cuentas por Cobrar Clientes y otras cuentas por cobrar***

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 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 se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

#### ***Cuentas por pagar***

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

### **INFORMACION A REVELAR**

#### **Caja - Bancos**

El saldo de la cuenta \$3.083,24 valor que consta en libros según conciliación bancaria.

#### **Cuentas Por Cobrar**

El saldo de la cuenta \$67552.41 es netamente, la cartera por cobrar a los clientes; aunque se prevee una contingencia que no ha sido registrada la incobrabilidad de \$ 6.207,20 que corresponden a SERVINSUMOS S.A. SERVICIOS DE INSUMOS y AMENEGSA AMERICANA DE NEGOCIOS S.A. a los cuales se le ha iniciado en el 2012 un proceso legal.

#### **Inventarios De Materia Prima**

El saldo de la cuenta \$15.045,90 el cual está de acuerdo a nuestro inventario físico, cual consta de papel y tinta.

#### **Credito Tributario Por Iva**

El saldo de la cuenta \$ 16.171,77 consta por el credito triburario obtenido casi en un 95% en la compra de material prima ya que las ventas en un 90% son a exportadores.

#### **Credito Tributario Por Impuesto A La Renta**

EL saldo de cuenta por \$1.501,28 que son las retenciones en la fuente que le han sido realizadas por las ventas de la compañía.

#### **Maquinaria Y Equipos**

El saldo de la cuenta \$57.202,44 en el cual esta incluido, la maquina impresora flexográfica, la maquina rebobinadora y generador que son esenciales para las operaciones de la compañía. De los cuales, la maquina flexografica fue aportada por uno de los accionistas.

#### **Muebles Y Enseres**

El saldo de la cuenta \$487,50 el cual consta de la compra de mobiliario de la compañía.

### **Deposito En Garantia**

El saldo consta \$1.000,00 el cual es la garantía por el arriendo del local que se utiliza para las oficinas administrativas e instalaciones operativas.

### **Cuentas Por Pagar A Proveedores**

El saldo de la cuenta \$113.075,46 son las cuentas por pagar a nuestros proveedores locales, ARCLAD S.A. que es nuestro proveedor de papel le corresponde un 95% de este valor.

### **Impuestos Por Pagar**

El saldo de la cuenta \$702,04 que es valor que corresponde a las retenciones en la fuente del mes de diciembre del 2011 e impuesto a la renta del 2011.

### **Aportaciones Por Pagar**

El saldo de la cuenta \$478,40 corresponde al valor de la planilla de aportaciones al IESS correspondiente al mes de diciembre del 2011.

### **Cuentas Por Pagar A Accionistas**

El saldo de la cuenta \$6.805,95 son los valores que se les adeuda a los accionistas por cancelar pasivos que se encuentran a nombre de la compañía.

### **Capital Social**

El saldo de la cuenta \$800, capital autorizado para operar del cual se encuentra depositado en cuenta de Banco Bolivariano según escritura \$200.

### **Aportes Para Futura Capitalizaciones**

El valor corresponden a la aportación de la máquina por parte de unos de los accionistas ING. CESAR FERNANDO BARZOLA COELLO, para la operatividad de la compañía, el cual se está regularizando según la ley.

### **Resultado Del Ejercicio**



El saldo de la cuenta es \$ 11.882,19 pérdida que se dio por el inicio de operaciones de la compañía ya que se encuentran cargados los gastos de adecuaciones del local, pago a la Empresa Electrica por el servicio de trifasica.