



**INFORMES FINANCIEROS  
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011**

## **Estados Financieros de ECUA FXDIS S.A.**

### **Entidad y Objeto Social**

La Compañía **ECUA FXDIS S.A** fue establecida en el mes de Agosto del año 2011 de acuerdo a las leyes Ecuatorianas como una sociedad anónima y tiene por objeto social comprar, vender, importar, y exportar toda clase de artículos y mercancías. y los negocios que directamente se relacionan con la actividad. Con el fin de lograr el cabal cumplimiento de su objeto social, la empresa podrá celebrar actos y contratos civiles con empresas organizadas bajo cualquier de las formas autorizadas por la ley.

Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil el término de duración de la compañía expira el 15 de julio del año 2061.

### **Principales políticas y practicas contables.**

#### **Bases de Preparación**

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías que han sido adoptadas en el Ecuador .

La Compañía **ECUA FXDIS S.A** por iniciar sus Actividades en Agosto del 2011 no mantiene al cierre del Ejercicio 2011, Estados Financieros comparativos de Ejercicios anteriores, mas sin embargo a preparado los siguientes Estados Financieros;

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivos
- Notas explicativas.

#### **Moneda.-**

Los Estados Financieros individuales de la empresa **ECUA FXDIS S.A.** son expresados en dólares estadounidenses que es la moneda oficial y funcional de la Republica del Ecuador.

#### **Efectivo y Equivalentes al efectivo.-**

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

#### **Cuentas y Documentos por Cobrar.-**

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

**(-) Provisión para cuentas incobrables:** 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 estados financieros. Se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

**Inventarios.-**

Los inventarios se contabilizan al costo de adquisición, el método de valuación que se aplica para los inventarios durante todo el ejercicio es el método promedio al cierre del ejercicio se aplica el valor es reducido a su valor de mercado si este es menor.

**Propiedad, Planta y Equipo y Depreciación.-**

Las propiedades, planta y equipos y depreciación se contabilizan al costo que en lo pertinente incluye gastos de financiamiento y otros ajustes capitalizables, las ventas y retiros de tales activos se descargan al costo neto ajustado respectivo y las diferencias entre el precio de venta y el costo neto ajustado se llevan a resultados. La Depreciación se calcula sobre el costo y el método aplicado es de Línea Recta con base en la vida útil probable,

Edificios	5%
Maquinarias y Edificios	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Equipo de Computación	33,33%

**(-) Deterioro Acumulado .-**

La provisión se calculará al evidenciarse una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar de la utilización del activo, es decir es el exceso acumulado a la fecha del importe en libros de un activo sobre su importe recuperable.

**Activos y Pasivos Financieros corrientes y no Corrientes.-** Los activos financieros se clasifican dentro de la siguiente categorías

- Activos financieros a valor razonables a través de resultados
- Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento
- Activos financieros disponibles hasta la venta
- Pasivo Financieros a valor razonables a través de resultados
- Otros Pasivos Financieros.

**Capital suscrito y/o asignado.-**

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

**Aporte de Accionistas para futuras capitalizaciones.-** Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

## **INGRESOS**

Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias como las ganancias. Los ingresos de actividades ordinarias surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad, y corresponden a una variada gama de denominaciones, tales como ventas, honorarios, intereses, dividendos, alquileres y regalías. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos y, como tales, no son diferentes en su naturaleza de los ingresos de actividades ordinarias. Los ingresos se registrarán en el período en el cual se devengan.

### **Ingresos de Actividades Ordinarias.-**

Son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la entidad y adoptan una gran variedad de nombres, tales como ventas, comisiones, intereses, dividendos y regalías.

### **Venta de Bienes.-**

Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, y de acuerdo a la norma deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones: (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; (b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos; (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

### **Prestación de Servicios.-**

Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

### **Costos de Ventas y Producción.-**

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

**GASTOS.-**

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

**ECUA FXDIS S.A.**

Balance General

Al 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

<b><u>ACTIVOS</u></b>	<b>Notas</b>	<b><u>31-12-2011</u></b>
<b><u>ACTIVO CORRIENTE</u></b>		
Equivalentes de Efectivo	1	\$ 8.322,00
Cuentas por Cobrar	2	2.504,71
Inventarios	3	- 0 -
Total Activos Corrientes		<u>\$ 10.826,71</u>
Propiedad Planta y Equipos, neto de Depreciación Acumulada.	4	\$ 52.890,37
Total Activos		<u>\$ 63.717,08</u> =====
 <b><u>PASIVOS Y PATRIMONIOS DE LOS ACCIONISTAS</u></b>		
<b><u>PASIVO CORRIENTE</u></b>		
Cuentas por Pagar	5	\$ 40.015,00
Pasivos Acumulados	6	542,00
Total Pasivo Corriente		<u>\$ 40.557,00</u>
Total Pasivos		<u>\$ 40.557,00</u>
PATRIMONIO	7	23.160,08
Total Pasivo y Patrimonio de los Accionistas		<u>\$ 63.717,08</u> =====

---

Las notas explicativas del 1 a la 7 son parte integrante de los estados financieros

**ECUA FXDIS S.A.**  
Estados de Resultados

Al 31 de Diciembre del 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	<u>31-12-2011</u>
Ventas	\$	-0-
Costo de Ventas		-0-
		<hr/>
Utilidad bruta en Ventas	\$	-0-
<b>Gastos de Operación:</b>		
Gastos de Ventas	\$	-0-
Gastos de Administración		27.639,92
		<hr/>
Total Gastos Operativos		27.639,92
		<hr/>
Perdida neta de Operación	\$	(27.639,92)
<b>Otros Ingresos y Gastos :</b>		
Otros Ingresos (egresos) neto		-0-
Gastos Financieros		-0-
		<hr/>
Otros Ingresos (gastos), netos	\$	-0-
Perdida antes de Participación a empleados		
Impuesto a la renta	\$	(27.639,92)
Participación a Trabajadores		0,00
Impuesto a la Renta		0.00
		<hr/>
Perdida Neta	\$	(27.639,92)
		=====

---

Las notas explicativas del 1 a la 7 son parte integrante de los estados financieros

**ECUA FXDIS S.A.**

Estado de Evolución de Patrimonio de los Accionistas

Al 31 de Diciembre del 2011

(Expresado en dólares estadounidenses)

Total	Capital Social	Aporte Futura Capitaliz.	Perdidas Años Anter	Perdida del Ejercicio	Total Patrimonio
Saldos al 01-01-2011	\$ 800,00				800,00
Aumento de Capital		50.000,00			50.000,00
Perdida a 31-12-2011				(27.639,92)	(27.639,92)
<b>Saldos al 31-12-2011</b>	<b>\$ 800,00</b>	<b>50.000,00</b>		<b>(27.639,92)</b>	<b>23.160,08</b>

---

Las notas explicativas del 1 a la 7 son parte integrante de los estados financieros

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2011  
(Expresado en dólares estadounidenses)

### NOTA 1 – EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La Compañía para propósitos de presentación considera como equivalentes de efectivo a los saldos en caja y bancos.

Al 31 de Diciembre del 2011 comprende:

	<u><b>31-12-2011</b></u>
Caja General	\$ 3.945,89
Banco Bolivariano	4.376,11
	<hr/>
Total Equivalentes de Efectivo	\$ 8.322,00
	=====

### NOTA 2 – CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de Diciembre del 2011 comprende:

<b>Deudores Diversos</b>	
Crédito Fiscal S.R.I.	2.504,71
	<hr/>
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<b>2.504,71</b>
	=====

### NOTA 3 . INVENTARIOS

La compañía al cierre del ejercicio económico 2011 no mantiene inventarios físicos en sus bodegas, consecuentemente en sus saldos finales no existen saldos en dólares .

---

Las notas explicativas del 1 a la 7 son parte integrante de los estados financieros

#### NOTA 4 – PROPIEDAD PLANTAS Y EQUIPOS

Al 31 de Diciembre del 2011 comprende:

	<u>31-12-2011</u>
Instalaciones	\$ 49.034,57
Equipos de Computación	3.855,80
	<hr/>
Total Activos fijos Depreciables	\$ 52.890,37
	<hr/>
(-) Depreciación Acumulada	\$ 0,00
	<hr/>
<b>Total Propiedad Planta y Equipos</b>	<b>\$ 52.890,37</b>
	<hr/> <hr/>

#### NOTA 5 - CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre del 2011 comprende:

	<u>31-12-2011</u>
Cuentas por Pagar Accionistas	40.015,00
	<hr/>
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>\$ 40.015,00</b>
	<hr/> <hr/>

Los Accionistas de la empresa decidieron realizar el Aumento de Capital por un monto de US\$ 50.000,00

#### NOTA 6 - PASIVOS ACUMULADOS

Al 31 de Diciembre del 2011 comprende:

	<u>31-12-2011</u>
Impuestos y Retenciones por Pagar (B)	542,00
	<hr/>
<b>Total Pasivos Acumulados</b>	<b>\$ 542,00</b>
	<hr/> <hr/>

---

Las notas explicativas del 1 a la 7 son parte integrante de los estados financieros

## **NOTA 7 - PATRIMONIO**

### **Capital Social**

Al 1 de Agosto de 2011 las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas suman un total de \$ 800. Las mismas que se mantiene hasta el 31 de Diciembre del 2011.

Homero Astudillo Maldonado	408 Acciones	Valor nominal \$ 1,00
Zeng Wenbin	392 Acciones	Valor nominal \$ 1,00

### **Aporte Para Futura Capitalizacion**

Los Accionistas de la empresa decidieron realizar el Aumento de Capital por un monto de \$ 50.000,00

### **Perdidas del Ejercicio**

La compañía al 31 de Diciembre del 2011 mantiene perdida (\$ 27.639,92) .

### **Hechos Posteriores**

No han ocurrido hechos significativos entre el 1° de Enero de 2012 y la fecha de emisión de los presentes estados financieros que afecten la presentación de los mismos.

Dado y firmado en Guayaquil, el 19 de Marzo del 2011.

**David Rodríguez Suárez**  
**Contador.**  
**Reg. 6778**