

FOSSOIOUS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DICIEMBRE 31 DEL 2012
(Expresados en dólares de E.U.A.)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

FOSSOIOUS S.A. fue constituida mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil el 01 de marzo de 2012, con Resolución de la Superintendencia No. 1612 del 4 de abril del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil con No. 6852 el 20 de abril del mismo año.

Su actividad económica principal es importación, distribución, venta al por mayor y menor, y al detalle, fabricación, producción, construcción, montaje, ensamblaje y reparación industrial y/o artesanal de toda clase de máquinas electrónicas, y recreativas, así como de sus componentes, repuestos, piezas y partes, entre otras.

Actualmente su principal actividad es proporcionar los servicios de logística para los distintos procesos de producción de su cliente Kimberly Clark Ecuador.

2. BASES DE PRESENTACIÓN

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

2.1. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, emitidas por el IASB, de conformidad a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías con fecha 4 de septiembre del 2006 mediante Resolución No. 06-Q-ICI.004, publicada en el Registro Oficial No. 348. En la cual dispone sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control a partir del 1 de enero del 2.009.

La Superintendencia de Compañías, en Resolución No. 08-Q-IJ.0011, decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs, y establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2.010 al 1 de enero del 2.012.

En octubre 11 de 2011, mediante Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, la Superintendencia de Compañías entre otros artículos, resuelve en el Artículo Décimo Primero.-“ Cuando una empresa se constituya, a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PARA LAS PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución NO. 08.G.DSG.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución, en cuyo caso no tendrá período de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones, ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

Por lo expuesto la compañía FOSSOIOUS S.A. constituida en el año 2012, inicia sus actividades con la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

2.2. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros han sido preparados bajo la base del principio de costo histórico, con excepción de las partidas que se reconocen a su valor razonable de conformidad con las NIIF para las PYMES, de acuerdo a la Sección 2 Conceptos y principios generales, y conforme a los párrafos 2.33 – 2.34 Medición de activos, pasivos, ingresos y gastos, y el párrafo 2.35 Principios generales de reconocimiento y medición.

2.3. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan a la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense, que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador. Tal como lo establece la NIC 21 Moneda funcional párrafo 9 literal a y b.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros, que han sido elaborados de acuerdo con el proyecto de Norma Internacional de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Comprende la cuenta CAJA, cuyo saldo proviene del depósito efectuado por los accionistas para la constitución de la compañía y por la cuenta BANCOS, ya que FOSSOIOUS S.A. dispone de una cuenta corriente en el Banco Pichincha que originalmente se manejó para los pagos a proveedores e ingreso de ventas, sin embargo, al momento se la utiliza para transacciones menores e incluso presenta un sobregiro bancario.

De acuerdo a las necesidades de la compañía se celebró un contrato de Factoring con el Banco Bolivariano, con carácter de indefinido y mediante el cual se procesan de manera más ágil las transacciones con los clientes, proveedores y nómina, por cuyo servicio se genera una comisión que la compañía asume.

Cuentas por cobrar

La compañía maneja cuentas por cobrar con su único cliente Kimberly Clark, en un plazo de 30 a 90 días máximo, por lo cual no se ha requerido definir por el momento una política específica sobre los instrumentos financieros de la misma.

Inventarios

Dentro de esta cuenta, la compañía maneja exclusivamente las mercaderías que se encuentran en tránsito, ya que para el desarrollo de sus actividades, con frecuencia realizan importaciones de maquinaria industrial.

Activos por Impuestos Corrientes

La compañía dará cumplimiento a las disposiciones vigentes en el Ley de Régimen Tributario.

Propiedades, Planta y Equipo

Fossoius S.A. registra sus Propiedades, Planta y Equipo a su costo, en cumplimiento de la Sección 17 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Cuentas por Pagar

La compañía registra sus pasivos financieros al costo amortizado, en cumplimiento de la norma en su Sección 11 párrafo 11.14.

Impuesto a la Renta

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula sobre la renta imponible del año 2012 utilizando la tasa impositiva del 24%. De acuerdo a la Sección 29 de las NIIF para PYMES.

Cuentas por Pagar a Largo Plazo

FOSSOIOUS S.A. mantiene un Pasivo Diferido a Largo Plazo, por los créditos otorgados por parte de los accionistas de la compañía, y se determinará el respectivo plazo y la tasa de interés efectiva, en cumplimiento a lo señalado en la Sección 11 de las NIIFS para las PYMES.

Patrimonio

La compañía se constituyó con un capital social de US\$800,00 sin presentar variaciones.

Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se reconocen en el período a través del método del porcentaje de terminación, de acuerdo a los párrafos 23.14 y 23.21 de la Sección 23 de las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

4. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta efectivo está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2012</u>
Caja	800,00
BANCOS (1)	<u>57.578,64</u>
	<u>58.378,64</u>

(1) Cuenta aperturada para contrato de factoring con el Banco Bolivariano. Cuyos fondos se encuentran disponibles.

4.2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2012, el saldo de cuentas por cobrar es el detallado a continuación:

	<u>2012</u>
CUENTAS POR COBRAR	106.423,89
	<u>106.423,89</u>

4.3. INVENTARIO

Al 31 de diciembre del 2012, la cuenta de Inventario está compuesta de la siguiente manera:

	<u>2012</u>
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	42.989,07

Los saldos de los inventarios de producto terminado corresponden al valor del costo.

4.4. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar están compuestas de la siguiente manera:

	<u>2012</u>
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	29.958,46
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	<u>20.760,07</u>
	<u>50.718,53</u>

4.5. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2012, este rubro se encuentra desglosado con el siguiente detalle:

	<u>2012</u>
OBLIGACIONES CON EL IESS	1.328,22
BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	<u>2.129,95</u>
	3.458,17

4.6. PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2012, los pasivos a largo plazo están compuestos de la siguiente manera:

	<u>2012</u>
DEUDAS CON ACCIONISTAS (2)	<u>240.000,00</u>
	<u>240.000,00</u>

(2) La compañía mantiene una cuenta por pagar con su accionista mayoritario SIMOUT, la misma que no tiene establecido un plazo para su cancelación ni se ha calculado el respectivo interés.

4.7. PATRIMONIO

Capital social

El Capital Social de FOSSOIOUS S.A. está constituido por 800 acciones nominativas ordinarias; suscritas y pagadas, al valor nominal de US \$ 1.00 cada una.

5. ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

5.1. INGRESOS

La compañía registra ingresos económicos por Prestación de Servicios a su cliente en Ecuador Kimberly Clark, los cuales se reflejan a continuación:

	<u>2012</u>
INGRESOS POR FISCALIZACIÓN	39.964,78
ALQUILER DE EQUIPOS	21.118,00
SERVICIOS GENERALES	<u>91.143,59</u>
	152.226,37

5.2. COSTOS Y GASTOS

FOSSOIOUS S.A. inició sus actividades durante el ejercicio económico 2012, por lo que se registraron los siguientes rubros:

	<u>2012</u>
Total Costos	133.047,97
Total Gastos	<u>17.266,84</u>
	<u>150.314,81</u>

6. ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La compañía de acuerdo a los movimientos generados durante sus operaciones en el ejercicio económico 2012 registró variaciones en sus flujos, lo que se refleja en el contenido de su Estado de Flujos de Efectivo, el cual se elaboró mediante la utilización del Método Directo y detalla a continuación sus rubros:

	<u>2012</u>
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	127.481,91
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-69.903,27
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	<u>800,00</u>
	<u>58.378,64</u>

7. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

FOSSOIOUS S.A. presenta cambios en su Patrimonio, referentes a los Aportes a Futuras Capitalizaciones, realizadas por sus accionistas y por el Resultado del Ejercicio (pérdida), lo cual se detalla a continuación:

	<u>31/12/2012</u>	<u>30/4/2012</u>
Total Patrimonio inicio del ejercicio	800,00	800,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>1.911,56</u>	<u>0,00</u>
Total Patrimonio de acuerdo a NIIF	2.711,56	800,00

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Febrero 8, 2013) no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ajustados o revelados en los mismos.