

FIDECOITRUST S.A.

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.**

**1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

**OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO**

La compañía **FIDECOITRUST S.A.**, se constituyó el 20 de diciembre de 2011. Se dedicará a la actividad de reciclaje de materiales, plásticos, cartón, papel, metales, ropa, ubicada en Urcubirí II Mz 232 Solar 9. El RUC es 0992774223001 y el Expediente 149322.

**2. MONEDA NACIONAL**

**FIDECOITRUST S.A.**, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

**3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES**

La compañía **FIDECOITRUST S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **FIDECOITRUST S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **FIDECOITRUST S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **FIDECOITRUST S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afecten las cifras reportadas de activos y pasivos, a la

fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

#### **4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES**

La compañía **FIDECOITRUST S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

#### **5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

#### **6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

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

**Caja y sus Equivalentes** - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

**Ingresos**.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**.- A diciembre 31, 2014, serán provisionados bajo el método del devengado.

#### **7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

##### **7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

#### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

|       |          |
|-------|----------|
| BANCO | 6.155,87 |
| TOTAL | 6.155,87 |

#### 7.1.2 INVENTARIO

Al 31 diciembre 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

|                             |          |
|-----------------------------|----------|
| INVENTARIO DE MATERIA PRIMA | 3.560,30 |
| TOTAL                       | 3.560,30 |

#### 7.2.1 OTROS DOCUMENTOS POR PAGAR

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

|                           |          |
|---------------------------|----------|
| CUENTAS POR PAGAR LOCALES | 3.560,30 |
| TOTAL                     | 3.560,30 |

### 7.2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2014 **FIDECOITRUST S.A.** generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

(en U. S. dólares)

|                                    |           |
|------------------------------------|-----------|
| Ingresos de Actividades Ordinarias | 62.704,85 |
| Costos y/o Gastos Operacionales    | 58.090,10 |
| Ganancia Bruta                     | 4.614,75  |
| Resultado del Ejercicio            | 4.614,75  |

### 7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014 **FIDECOITRUST S.A.**, cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$800.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

|         |        |
|---------|--------|
| CAPITAL | 800,00 |
|---------|--------|

|                         |          |
|-------------------------|----------|
| RESERVA LEGAL           | 3.700,00 |
| UTILIDAD NO DISTRIBUIDA | 1.665,87 |
| TOTAL PATRIMONIO NETO   | 6.165,87 |

#### 7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2014 **FIDECOITRUST S.A.**, cuenta con efectivo de \$6.155,87 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

|                                                           |           |
|-----------------------------------------------------------|-----------|
| Efectivo procedentes de Actividades de Operación          | 62.704,85 |
| Efectivo procedentes de Actividades de Operación - pagos  | 61.048,98 |
| Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo          | 4.500,00  |
| Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo | 6.155,87  |

#### 9. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (abril 20, 2015), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros del ejercicio económico 2014, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 18 de marzo del 2015.

Atentamente,



CARPIO GRANADOS MARIA JOSE  
C.I.0924981996  
CONTADORA