

FESISA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1.- ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONOMICA:

FESISA CIA. LTDA., se constituyó en Ecuador, provincia de Pichincha, en la ciudad de Quito, parroquia Cumbaya, el 31 de mayo del 2007.

La Compañía tiene como objetivo la ejecución de servicios de logística en Comercio Exterior y la importación y venta de repuestos y maquinaria.

2.- PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES:

Los Estados Financieros están elaborados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES). Se encuentran expresados en dólares americanos.

Estado de Situación Financiera (Sección 4)

De acuerdo a los rubros que mantiene la Compañía se determinó que para un adecuado reflejo de su situación se utilizó la clasificación de corrientes y no corrientes, desglosándose de una forma clara en cuentas específicas.

Instrumentos Financieros (Sección 11)

Comprende los rubros de caja, bancos, derechos por cobrar de las ventas de mercadería y servicios, como también las cuentas por cobrar como intermediario. Estos han sido medidos a su valor histórico.

Inventario (Sección 13)

Este grupo comprende las cuentas: Importaciones en Proceso e Inventario de Mercaderías, las cuales son reflejadas en su costo histórico. Como método de valoración aplicamos el promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo (Sección 17)

Las cuentas de propiedad, planta y equipo se encuentran reflejadas a costo histórico vista que su compra es reciente su medición no tiene mayor variación con el valor razonable.

El método de valoración aplicado es el de línea recta y de acuerdo a su utilización se determinó utilizar los porcentajes límites legales.

CUENTA	VIDA UTIL (años)	DEPRECIACIÓN ANUAL %
Muebles y Enseres	10	10,00
Equipo de Computación	3	33,33
Vehículos	5	20,00

Ingresos Ordinarios.-

La Compañía tiene como ingresos de actividades ordinarias la venta de bienes importados y la prestación de servicios. La venta de bienes se reconoce al momento de la entrega es decir cuando este ha cambiado su propiedad; así también la prestación de servicios se registra al término de la transacción una vez que se ha cumplido con lo acordado.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende las siguientes cuentas:

- Caja	\$ 18.929,29
- Cta. Cte. Banco del Pacifico	\$ 25.360,77
- Cta. Cte. Produbanco	\$ <u>17.680,39</u>
TOTAL.....	\$ 61.970,45

FESISA CIA. LTDA.

CONCILIACION BANCARIA

CUENTA : Banco del Pacifico
MES: Diciembre
AÑO: 2012

SALDO BANCOS	27.154,78
(-) Ch. girados y no cobrados	-1.794,01

CH. No	VALOR
765	60,00
767	165,00
768	1.569,01

SALDO CONCILIADO	<u><u>25.360,77</u></u>
-------------------------	-------------------------

SALDO EN LIBROS	25.360,77
(-) Notas de Debito	

SALDO CONCILIADO	<u><u>25.360,77</u></u>
-------------------------	-------------------------



Lcda. Mª del Carmen Nicolalde J.
CONTADORA

FESISA CIA. LTDA.

CONCILIACION BANCARIA

CUENTA : Produbanco
MES: Diciembre
AÑO: 2012

SALDO BANCOS	18.719,69
(-) Ch. girados y no cobrados	-1.039,30

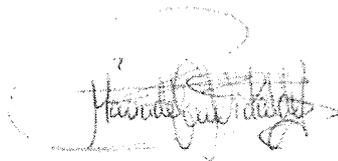
CH. No	VALOR
503	809,40
504	229,90

SALDO CONCILIADO	<u><u>17.680,39</u></u>
-------------------------	-------------------------

SALDO EN LIBROS	17.680,39
------------------------	-----------

(-) Notas de Debito

SALDO CONCILIADO	<u><u>17.680,39</u></u>
-------------------------	-------------------------



Lcda. M^a del Carmen Nicolalde J.
CONTADORA

4.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Básicamente representa las facturas de venta de bienes y servicios pendientes de cobro así como de intermediación:

	31-DIC-2012	31-DIC-11
Clientes	94.254,50	20.109,87
Otras Cuentas por Cobrar	635,00	800,00
Provisión Cuentas Incobrables	- 968,60	-209,10
	93.920,90	20.700,77

La provisión para cuentas incobrables aplicada es del 1% anual sobre el saldo de derechos por cobrar del último año.

5.- IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR

Representa los rubros de crédito tributario por:

	31-DIC-2012	31-DIC-11
Anticipo Impuesto a la Renta	6.534,45	4.380,75
Crédito Tributario IVA	16.794,83	20.126,89
Impuesto a la Salida de Divisas	812,51	-
	24.141,79	24.507,64

6.- INVENTARIOS

El grupo inventarios está integrado por las siguientes cuentas:

	31-DIC-2012	31-DIC-11
Importaciones en Transito	139,92	18.913,86
Inventario de Mercaderías	139.783,82	79.848,51
	139.923,74	98.762,37

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedad Planta y Equipo se encuentra constituido por los siguientes rubros:

	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTACION	VEHICULOS
31-Dic-2011	2.456,98	1.710,00	56.843,84
Adiciones	832,57		
Saldo al 31-Dic-2012	3.289,55	1.710,00	56.843,84

Depreciación Acumulada

31-Dic-2011	405,04	54,33	18.000,55
Depreciación Anual	296,06	455,95	10.231,89
Saldo al 31-Dic-2012	701,1	510,28	28.232,44

8.- ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Comprende las obligaciones con proveedores tanto por servicios como por bienes, cobros anticipos originados por las operaciones ordinarias de la compañía:

	31-DIC-2012	31-DIC-11
Proveedores	3.348,72	-
Otras cuentas por Pagar	114,02	6.484,01
	3.462,74	6.484,01

8.- CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

Comprende los siguientes rubros:

	31-DIC-2012	31-DIC-11
Dividendos por Pagar Acc.	20.568,69	-
Cuentas por Pagar Financieras	-1.190,56	-
	19.378,13	-

- Cuentas por Pagar Financieras corresponde a valor cancelado en exceso en crédito de consumo bancario.

10.- IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Este rubro se constituye por las obligaciones tributarias corrientes:

- Retención en la Fuente por Pagar	\$ 3.951,82
- Retención IVA por Pagar	\$ 76,30
- Impuesto a la Renta por Pagar (2012)	<u>\$ 11.125,17</u>
TOTAL.....	\$ 15.153,29

11.- OBLIGACIONES POR PAGAR EMPLEADOS

El presente grupo está conformado por las obligaciones laborales que la compañía en calidad del empleador tiene con sus empleados o Instituto de Seguridad Social:

- Aporte IESS por Pagar	\$ 7.396,00
- Provis. Décimo Tercer sueldo	\$ 2.750,00
- Provis. Fondos de Reserva por Pagar	\$ 2.750,00
- Prov. Vacaciones por Pagar	\$ 1.005,60
- 15% Utilidad Trabajadores por Pagar	\$ 8.440,08
- Comisiones y Bonos por Pagar	<u>\$ 26.109,47</u>
TOTAL.....	\$ 48.451,15

12.- OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

El valor de \$211.766,47, constituye Préstamos de los Accionistas para la generación de los ingresos por actividades ordinarias.

13.- PATRIMONIO

FESISA CIA. LTDA. , con la aplicación de las NIIF para PYMES no tuvo una afectación significativa a su Patrimonio, y los cambios o ajustes realizados se reflejan en la cuenta Resultados Acumulados NIIF (\$ -598,79) como lo establece la normativa. Este grupo está constituido por las siguientes cuentas:

- Capital Social	\$ 1.000,00
- Reserva Legal	\$ 4.400,97
- Reserva Facultativa	\$ 2.640,57
- Resultados Acumulados NIIF	\$ - 598,79
- Utilidad del Periodo	<u>\$ 36.701,92</u>
	\$ 44.144,67

14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

a) Dentro de los ingresos ordinarios se desglosa la venta de bienes importados, y servicios.

Ventas de Servicios	36.905,42
Venta Bienes Importados	<u>394.238,73</u>
	\$ 431.144,15
(-)Costo de Ventas	<u>246.753,71</u>
Utilidad Bruta en Ventas	\$184.390,44
(-) Gastos de Ventas	<u>\$ 19.042,98</u>
(=) Utilidad Neta en Ventas	\$ 165.347,46

b) El rubro Gastos de Ventas comprende las siguientes cuentas:

Honorarios Profesionales	7.161,88
Transporte	1.140,00
Gestión Documental	323,23
Gastos de Viajes	8.985,40
Otros Gastos de Viaje	937,52
Gastos de Garantía	<u>494,95</u>
TOTAL.....	\$ 19.042,98

15.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El grupo de Gastos Administrativos incluye las siguientes cuentas:

Sueldos y Salarios	16.800,00
Comisiones y Bonos	33.000,00
Aporte Patronal	6.050,70
Fondos de Reserva	3.377,33
Décimo Tercer Sueldo	4.150,00
Décimo Cuarto Sueldo	489,10
Vacaciones	1.005,60

Honorarios Profesionales	960,00
Servicios Básicos	1.573,68
Gasto de Arriendo	2.850,00
Suministros de Oficina	687,98
Combustible	1.513,57
Transporte	122,95
Mantenimiento y Reparaciones	8.794,88
Impuestos y Contribuciones	2.737,97
Depreciación de Activos Fijos	10.983,90
Provisión Cuentas Incobrables	759,50
Gestión Documental	1.309,40
Otros Gastos Administrativos	4.200,19
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	101.366,75

16.- GASTOS FINANCIEROS

Comprende los siguientes rubros:

Gastos Bancarios	6,60
Gasto Interés	6.925,00
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 6.931,60

17.- OTROS GASTOS

Este grupo comprende las siguientes cuentas:

Mantenimiento y Reparaciones	368,25
Gastos Generales	413,69
TOTAL OTROS GASTOS	\$ 781,94

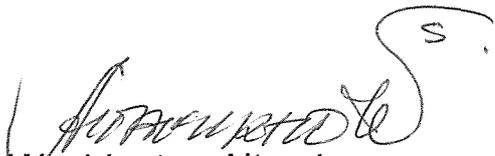
18.- CONCILIACION TRIBUTARIA

FESISA

CONCILIACION TRIBUTARIA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

UTILIDAD CONTABLE	56.267,17
(-) 15% UTILID. TRABAJADORES	- 8.440,08
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	47.827,09
23% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	- 11.125,17
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	36.701,92
- 5% RESERVA LEGAL	- 1.835,10
3% RESERVA FACULTATIVA	- 1.101,06
UTILIDAD NETA A DISTRIBUIR SOCIOS	33.765,77


Washington Altamirano
GERENTE


Ma. del Carmen Nicolalde
CONTADOR