

FESISA CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CON NIIF PYMES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Expresado en Dólares Americanos

	NOTA	2013	2012
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	94.852,50	61.970,45
Deudores Comerciales y Otras Ctas. Por Cobrar	4	78.426,68	93.920,90
Impuestos Corrientes por cobrar	5	38.613,94	24.141,79
Inventario	6	<u>145.890,84</u>	<u>139.923,74</u>
Total Activo Corriente		357.786,96	319.956,88
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad Planta y Equipo	7	<u>26.774,22</u>	<u>32.399,57</u>
TOTAL ACTIVO		384.558,18	352.356,45
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Acreedores y Otras Cuentas por Pagar	8	48.740,27	22.840,87
Impuestos Corrientes por Pagar	9	33.206,48	15.153,29
Obligaciones por Pagar Empleados	10	<u>31.608,61</u>	<u>48.451,15</u>
Total Pasivo Corriente		113.555,36	86.445,31
PASIVO NO CORRIENTE			
Obligaciones por Pag. P. Relacionadas	11	<u>111.311,62</u>	<u>221.766,47</u>
Total Pasivo		224.866,98	308.221,78
<u>PATRIMONIO</u>			
Capital Suscrito Pagado	12	1.000,00	1.000,00
Reserva Legal		6.236,07	4.400,97
Reserva Facultativa		3.741,63	2.640,57
Resultados Aplicación NIIF		(598,79)	(598,79)
Utilidad Acumulada		33.765,76	0,00
Utilidad Neta del Periodo		<u>115.546,53</u>	<u>36.701,92</u>
Total Patrimonio		159.691,20	44.144,67
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		384.558,18	384.558,18

FESISA CIA. LTDA.

ESTADO DE RESULTADOS CON NIIF PYMES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Expresado en dólares americanos

	NOTA	2013	2012
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	13		
Ventas Netas de Bienes		815.697,33	394.238,73
Venta Servicios		99.606,09	36.905,42
Total Ingresos de Actividades Ordinarias		915.303,42	431.144,15
COSTOS Y GASTOS			
Costo de Ventas		(587.204,60)	(246.753,71)
Gastos de Ventas	13	<u>(28.165,68)</u>	<u>(19402,98)</u>
Utilidad Neta en Ventas		328.494,60	184.390,44
INGRESOS DE ACTIVIDADES NO ORDINARIAS		200,00	0,00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	14	(120.767,34)	(101.366,75)
GASTOS FINANCIEROS	15	(4.879,6)	(6.931,60)
OTROS GASTOS		<u>0,00</u>	<u>(781,94)</u>
Utilidad del Periodo antes de Impuesto a la Renta		174.486,19	56.267,17
(-) 15% Utilidad Trabajadores		<u>(26.172,93)</u>	<u>(8.440,08)</u>
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	16	148.313,26	47.827,09
(-) 22% Imp. a la Renta Causado	17	<u>(32.766,73)</u>	<u>(11.125,17)</u>
UTILIDAD NETA DEL PERIODO		115.546,53	36.701,92

FESISA CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN PATRIMONIO CON NIIF PYMES

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Expresado en dólares americanos

	CAPITAL SUSCRITO	RESERVA LEGAL	RESERVA ESTATUT.	RESULTA. ACUMUL. APLICACIÓN NIIF 1RA. VEZ	UTILIDAD ACUMULADA	UTILIDAD PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
Saldo 31/Diciembre/2011	1.000,00	4.400,97	2.640,57		59.862,50		67.904,04
Aplicación NIIF PYMES				598,79	(59.562,50)		
Reconocimiento Pasivo y Pago						36.701,92	
Utilidad Neta							
Saldo 31/Diciembre 2012	1.000,00	4.400,97	2.640,57	598,79		36.701,92	44.144,67
Reconocimiento reservas		1.835,10	1.101,06			(2.936,15)	
Resultados Acumulados					33.765,77	(33.765,77)	
Utilidad Neta						115.546,53	
SALDO 31/DICIEMBRE/2013	1.000,00	6.236,07	3.741,63	598,79	33.765,77	115.546,53	384.558,18

FESISA CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

	2013	2012
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	948.247,33	333.657,63
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación	66.120,00	16.255,50
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(673.876,59)	(306.777,03)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	(66.120,00)	(18.763,95)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(72.755,70)	(48.392,07)
Otros pagos por actividades de operación		(24.750,92)
Intereses pagados		(6.925,00)
Impuestos a las ganancias pagadas	(3.787,98)	(16.167,02)
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(62.273,60)</u>	<u>(5.234,24)</u>
Flujo Neto Proveniente de Actividades de Operación	135.553,46	(77.097,10)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	<u>(6.179,92)</u>	<u>(832,57)</u>
Flujo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	(6.179,92)	(832,57)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACT. DE FINANCIACIÓN		
Financiación por préstamos a largo plazo	18.842,96	55.326,02
Pagos de préstamos	(110.454,85)	
Otras entradas (salidas) de efectivo	<u>(4.879,60)</u>	<u>(6,60)</u>
Flujo Neto Proveniente de Actividades de Inversión	(96.491,49)	55.319,42
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	32.882,05	(22.610,25)
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo	<u>61.970,4</u>	<u>84.580,70</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	94.852,50	61.970,45

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 de Diciembre del 2013

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 Transito 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 Valoradas al Costo pues su compra es reciente y su medición no tiene una variación relevante.

El método de valoración aplicado es el de línea recta y de acuerdo a su utilización se determinó utilizar los porcentajes establecidos como 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	\$ 1.750,85
- Cta. Cte. Produbanco	\$ 50.436,78
- Cta. Cte. Banco del Pacífico	<u>\$ 42.664,87</u>

TOTAL..... \$ 94.852,50

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:

CUENTAS	31-DIC-2013	31-DIC-2012
Clientes	61.150,59	94.254,50
Otras Cuentas por Cobrar	18.686,66	635,00
Provisión Cuentas Incobrables	(1.770,57)	(968,60)
TOTAL	78.426,68	93.920,90

La cuenta Clientes expresa el valor de facturas pendientes de cobro a menos de 30 días, pues no existe créditos a más de tres meses.

El rubro "Otras Cuentas por Cobrar" que asciende a \$18.686,66 representa una importación perdida que se encuentra pendiente de resolver con la aseguradora.

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:

CUENTAS	31-DIC-2013	31-DIC-2012
Anticipo Impuesto a la Renta	10.102,72	6.534,45
Crédito Tributario IVA	21.068,22	16.794,83
Impuesto a la Salida de Divisas	7.443,00	812,51
TOTAL	38.613,94	24.141,79

6.- INVENTARIOS

El grupo inventarios está integrado por las siguientes cuentas:

CUENTAS	31-DIC-2013	31-DIC-2012
Importaciones en Transito	32.050,15	139,92
Inventario de Mercaderías	113.840,69	139.783,82
TOTAL	145.890,84	139.923,74

La cuenta "Inventario de Mercaderías" comprende en su mayor parte por los artículos importados, cuya rotación es continua y no evidencia deterioro al cierre del periodo

Por la naturaleza de los productos para una mejor valoración de los artículos, utilizamos el método de promedio recomendado por el marco legal:

Inventario de Mercaderías

CATEGORIA	ITEM	CANT.	SALDO
Trituración	Concavo Maxtrack 1000	4	5.359,41
Trituración	Manto Maxtrack 1000	4	6.380,03
Trituración	Muela Fija Xa400	8	28.136,80
Trituración	Muela Fija Metro Track	1	1.785,53
Trituración	Muela Fija Xa400s	1	3.833,59
Trituración	Muela Movil Xa400	6	22.115,51
Trituración	Muela Movil Metro Track	1	2.276,12
Trituración	Muela Movil Xa400s	1	4.121,29
Trituración	Placa Fusible Xa400	2	2.141,14
Trituración	Placa Alta Lateral Lh Xa400	1	566,30
Trituración	Placa Alta Lateral Rh Xa400	1	566,30

CATEGORIA	ITEM	CANT.	SALDO
Trituración	Placa Baja Lateral Lh Xa400	1	354,91
Trituración	Placa Baja Lateral Rh Xa400	1	354,91
Trituración	Filtro 5150	1	64,79
Trituración	Filtro 5151	3	128,50
Trituración	Filtro 1000	1	23,59
Trituración	Filtro 5125	1	48,92
Trituración	Filtro 5277	3	183,69
Trituración	Filtro 1074	4	202,86
Trituración	Filtro 6760105	3	354,76
Trituración	Rod End	4	764,30
Trituración	Fixed Jaw Wedge	1	305,03
Trituración	Swing Jaw Wedge	1	254,20
Trituración	Oring 307/1	1	24,35
Trituración	Oring 307/2	1	26,85
Trituración	Pega Manganese	5	863,82
Trituración	Pernos 600/842(1/4 X 16)	16	2.346,32
Trituración	Placa Fusible Xa400s	1	1.719,75
Trituración	Tuerca Del Manto Maxtrak 1000	1	1.181,57
Trituración	Plato De Distribucion Maxtrak 1000	1	716,21
Trituración	Pernos Plato Distri. Maxtrak 1000	4	22,88
Cepillo	Flat Poly 10x32	556	6.317,35
Cepillo	Separadores	287	269,73
Cepillo	Ang Poly 21	152	993,19
Cepillo	Ang Wire 21	144	1.571,45
Cepillo	Ang Poly 10x32	221	2.482,87

CATEGORIA	ITEM	CANT.	SALDO
Cepillo	Ang Wir 10x32	79	1.070,52
Cepillo	Flat Wir 10x32	56	760,84
Otros	Kit De Reparación	2	402,40
Otros	Filtro	1	31,07
Otros	Insulador Negro 10qk372	40	766,00
Otros	Compresor	1	1.395,89
Otros	Embragues Pai	8	4.272,96
Otros	Paletas Slurry	90	1.876,26
Otros	Perno Wedge Bolt Fixed Jaw 325-28	4	243,34
Otros	Tuerca Nuts Fixed 2217-0015	4	72,82
Otros	Rodela Washer Fibre Fixed 311-5	4	66,14
Otros	Rodela Washer Fixed 310-23	8	94,92
Otros	Perno Wedge Bolt Swing Jaw 325-27	0	-
Otros	Tuerca Nuts Swing 2217-0015	4	72,82
Otros	Rodela Washer Fibre Swing 311-11	4	66,14
Otros	Rodela Washer Swing 310-16	8	94,92
Pedido	Pernos - Tuerca	1	,57
Pedido	Concavo Autosand	2	3.591,27
	TOTAL		113.840,69

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El grupo Propiedad Planta y Equipo que asciende a \$26.774,22 se encuentra constituido por los siguientes rubros:

SALDOS	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTACION	VEHICULOS
Al 31-Dic-2012	3.289,55	1.710,00	56.843,84
Adiciones 2013	3.105,29	3.074,63	
Al 31-Dic-2013	6.394,84	4.784,63	56.843,84

Depreciación Acumulada

SALDOS	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPO DE COMPUTACION	VEHICULOS
Saldo al 31-Dic-2012	701,10	510,28	28.232,44
Depreciación Anual 2013	459,01	1.114,37	10.231,89
Saldo al 31-Dic-2013	1.160,11	1.624,65	38.464,33

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:

CUENTAS	31-DIC-2013	31-DIC-2012
Cuentas por Pagar	18.842,96	0,00
Proveedores	9.328,62	3.348,72
Otras cuentas por Pagar	0,00	114,02
Dividendos por Pagar Accionistas	20.568,69	20.568,69
Cuentas por Pagar Financieras	0,00	-1.190,56
	48.740,27	22.840,87

9.- IMPUESTOS CORRIENTES POR PAGAR

Este rubro se constituye por las obligaciones tributarias corrientes:

- IVA Retenido por Pagar	\$ 187,94
- Retención en la Fuente por Pagar	\$ <u>251,81</u>
TOTAL.....	\$ 439,75

10.- 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	\$ 4.430,08
- Prov. Vacaciones por Pagar	\$ <u>1.005,60</u>
TOTAL.....	\$ 5.435,68

11.- OBLIGACIONES POR PAGAR LARGO PLAZO

El valor de \$111.311,62, constituye Préstamos de los Accionistas para la generación de los ingresos por actividades ordinarias.

12.- 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	\$ 6.236,07
- Reserva Facultativa	\$ 3.741,63
- Resultados Acumulados NIIF	\$ - 598,79
- Utilidad Acumulada	\$ 33.765,76
- Utilidad del Periodo	<u>\$ 174.486,19</u>
	\$ 218.630,86

13.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

Ventas de Servicios	99.606,09
Venta Bienes Importados	815.697,33
	<hr/>
	\$ 915.303,42
(-)Costo de Ventas	(587.204,60)
	<hr/>
Utilidad Bruta en Ventas	\$328.098,82
(-) Gastos de Ventas	(28.165,68)
	<hr/>
(=) Utilidad Neta en Ventas	\$ 299.933,14

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

Honorarios Profesionales	15.168,66
Transporte	2.662,28
Gestión Documental	113,24
Gastos de Viajes	7.323,55
Otros Gastos de Venta	2.871,17
Promoción y Publicidad	26,78
	<hr/>
TOTAL.....	\$ 28.165,68

14.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El grupo de Gastos Administrativos incluye las siguientes cuentas:

Sueldos y Salarios	26.160,00
Comisiones y Bonos	35445,04
Aporte Patronal	6.125,21
Fondos de Reserva	1.553,56
Décimo Tercer Sueldo	2.607,22
Décimo Cuarto Sueldo	865,67
Honorarios Profesionales	1.685,00
Servicios Básicos	1.060,00
Gasto de Arriendo	2.953,00
Suministros de Oficina	1.641,38
Combustible	2.347,86
Mantenimiento y Reparaciones	15.474,66
Impuestos y Contribuciones	2.928,79
Depreciación de Activos Fijos	11.805,27
Provisión Cuentas Incobrables	801,97
Gastos de Gestión	2.393,53
Otros Gastos Administrativos	4.920,18
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<hr/> 120.767,34 <hr/>

15.- GASTOS FINANCIEROS

Este grupo comprende los siguientes rubros:

Gastos Bancarios	2.33
Gasto Interés	<u>4.877,28</u>
TOTAL GASTOS FINANCIEROS	\$ 4.879,61

17.- DISTRIBUCION UTILIDAD

La utilidad del periodo 2013 se distribuye de la siguiente forma:

Utilidad antes de Impuesto a la Renta	174.486,19
(-) 15% Utilidad Trabajadores	(26.172,93)
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	<u>148.13,26</u>
22% impuesto a la renta causado	(32.766,73)
UTILIDAD NETA DEL PERIODO	115.546,53
- 5% Reserva legal	(5.777,33)
- 3% Reserva facultativa	(3.466,40)
UTILIDAD NETA A DISTRIBUIR	<u><u>106.302,80</u></u>

17.- CONCILIACION TRIBUTARIA:

UTILIDAD DEL PERIODO ANTES DE IMPUESTOS	174.486,19
(-) 15% Utilidad Trabajadores	(26.172,93)
(+) Gastos No Deducibles/ País	626,44
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)	148.939,70
22% Impuesto a la Renta Causado	32.766,73
(-) Anticipo Determinado Ejercicio Fiscal Corriente	
IMP. A LA RENTA CAUSADO MAYOR ANTIC.DETERMIN.	32.766,73
(+) Saldo Anticipo Pendiente de Pago	
(-) Retenciones en la Fuente del Ejercicio Fiscal	(10.102,72)
(-) Impuesto a la Salida de Divisas	(7.443,00)
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR AÑO 2013	15.221,01


Washington Altamirano
GERENTE


Ma. del Carmen Nicolalde
CONTADOR