

FESISA CÍA .LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2014

1. ANTECEDENTES Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

FESISA CIA. LTDA., se constituyó en Ecuador, provincia de Pichincha, en la ciudad de Quito, parroquia de Cumbayá, 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 PRÁCTICAS CONTABLES:

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

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 Tránsito e Inventario de Mercaderías, las cuales son reflejadas en su costo histórico. Como método de valoración aplicamos el promedio ponderado.

FESISA CÍA .LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2014

Propiedad, planta y equipo (Sección 17)

La 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 variación aplicado es el de línea recta y de acuerdo a su utilización se determinó utilizar los porcentajes establecidos como límites legales.

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:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Caja	-	1,750.85
Bancos nacionales	157,288.47	93,101.65
	<u>157,288.47</u>	<u>94,852.50</u>

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:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Clientes	43,406.45	61,150.59
Accionistas	5,245.04	-
Otras	-	19,046.66
Provisión cuentas incobrables	(1,770.57)	(1,770.57)
	<u>46,880.92</u>	<u>78,426.68</u>

FESISA CÍA .LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2014

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.

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

5.- IMPUESTOS CORRIENTES POR COBRAR

Representa los rubros de crédito tributario por:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anticipo impuesto a la renta	-	10,102.72
Crédito tributario IVA	18,144.51	21,068.22
Retenciones en la fuente IR	6,977.00	-
Impuesto a salida de divisas	-	7,443.00
	<u>25,121.51</u>	<u>38,613.94</u>

6.- INVENTARIOS

El grupo de inventarios está integrado por las siguientes cuentas:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Importaciones en tránsito	37,186.59	32,050.15
Inventario de mercaderías	91,905.85	113,840.69
	<u>129,092.44</u>	<u>145,890.84</u>

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 período.

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

FESISA CÍA .LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2014

7.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Muebles y enseres	6,588.11	6,394.84
Equipo de computación	4,784.63	4,784.63
Vehículos	56,843.84	56,843.84
Depreciación acumulada	(53,054.84)	(41,249.09)
	<u>15,161.74</u>	<u>26,774.22</u>

8.- ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Cuentas por pagar	-	18,842.96
Proveedores	8,115.25	9,328.62
Dividendos	39,411.65	20,568.69
Préstamo accionistas	7,436.25	-
	<u>54,963.15</u>	<u>48,740.27</u>

9.- IMPUESTOS POR PAGAR

Este rubro se constituye por las obligaciones tributarias corrientes:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
IVA retenido por pagar	134.16	187.94
Retenciones en la fuente por pagar	1,118.35	251.81
Impuesto a la Renta	27,521.25	32,766.73
	<u>28,773.76</u>	<u>33,206.48</u>

FESISA CÍA .LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2014

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:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aportes IESS	4,458.24	4,430.08
Sueldo	2,274.32	-
Vacaciones	-	1,005.60
Fondos de reserva	1,719.93	-
Décimo tercero	1,720.01	-
Décimo cuarto	293.24	-
Participación trabajadores	22,075.87	26,172.93
	<u>32,541.61</u>	<u>31,608.61</u>

12.- PATRIMONIO

a) Capital social

Al 31 de diciembre de 2014 el capital social de la compañía está constituido por 1,000 acciones, con un valor nominal de \$ 1,00 cada una.

b) Reserva Legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede utilizarse para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

c) Ajustes de primera adopción de las normas internacionales de información financiera – NIIF

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro "Resultados acumulados provenientes de la adopción

FESISA CÍA .LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2014

por primera vez de las NIIF", separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumento de capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre éste. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

FESISA CIA. LTDA., con la aplicación de las NIIF para PYMES no tuvo una afectación significativa en su Patrimonio, y los cambios o ajustes realizados se reflejan en la cuenta Resultados Acumulados NIIF (\$-598.79) como lo establece la normativa.

13.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

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

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Ventas servicios	53,257.58	99,606.09
Ventas bienes importados	631,932.46	815,697.33
	<u>685,190.04</u>	<u>915,303.42</u>

14.- GASTOS DE VENTA

El grupo de Gastos Venta incluye las siguientes cuentas:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Servicios recibidos de terceros	4,285.01	15,168.66
Seguros	2,853.65	-
Viaje	1,233.35	7,323.55
Otros	2,183.80	5,673.47
	<u>10,555.81</u>	<u>28,165.68</u>

FESISA CÍA .LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2014

15.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

El grupo de Gastos Administrativos incluye las siguientes cuentas:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos de personal	59,927.81	72,756.70
Servicios recibidos de terceros	8,023.32	2,745.00
Mantenimiento, combustible y repuestos	2,877.78	17,822.52
Depreciación	12,031.79	11,805.27
Provisión cuentas incobrables	-	801.87
Gasto de arriendo	2,900.00	2,953.00
Útiles de oficina	85.66	1,641.38
Otros	8,916.51	10,241.60
	<u>94,762.87</u>	<u>120,767.34</u>

16.- GASTOS FINANCIEROS

Este grupo comprende los siguientes rubros:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Gastos bancarios	1,123.93	2.33
Intereses	-	4,877.27
	<u>1,123.93</u>	<u>4,879.60</u>

17.- DISTRIBUCIÓN UTILIDAD

La utilidad del 2014 se distribuye de la siguiente forma:

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad antes del impuesto a la renta	147,172.47	174,486.19
(-) 15% Utilidad trabajadores	<u>(22,075.87)</u>	<u>(26,172.93)</u>
Utilidad gravable (base imponible)	125,096.60	148,313.26
22% impuesto a la renta causado	<u>(27,521.25)</u>	<u>(32,766.73)</u>
Utilidad neta del periodo	97,575.35	115,546.53
5% Reserva legal	-	(5,777.33)
3% Reserva facultativa	<u>-</u>	<u>(3,466.40)</u>
Utilidad neta a distribuir	<u>97,575.35</u>	<u>106,302.80</u>

FESISA CÍA .LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2014

18.- CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Utilidad del periodo antes de impuestos	147,172.47	174,486.19
(-) 15% Utilidad trabajadores	(22,075.87)	(26,172.93)
(+) Gastos no deducibles	-	626.44
Utilidad gravable (base imponible)	125,096.60	148,939.70
22% Impuesto a la renta causado	27,521.25	32,766.73
(-) Anticipo determinado ejercicio fiscal corriente	-	-
Imp. A la renta causado mayor anticipo determinado	27,521.25	32,766.73
(+) Saldo anticipo pendiente de pago	-	-
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio fiscal	(6,977.09)	(10,102.72)
(-) Impuesto a la salida de divisas	-	(7,443.00)
Impuesto a la renta por pagar	<u>20,544.25</u>	<u>15,221.01</u>


Washington Altamirano

Gerente


Juan Diego Cevallos

Contador