

FYC REPRESENTACIONES CIA. LTDA.
Notas a los estados financieros
31 de diciembre de 2014

(Expresado en dólares americanos)

Nota 1. Constitución y Operaciones

FYC REPRESENTACIONES CIA. LTDA. se constituyó en la República del Ecuador el 09 de octubre de 2007, enero de 2009, ante la Notario Vigésimo Sexto del cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 24 de octubre de 2007.

Su actividad económica principal consiste en actividades de representación para toda clase de compañías.

Nota 2. Bases de preparación y presentación de los Estados Financieros

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto de 2006 mediante la Resolución No. 06.Q.ICI.004, determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia. Luego ratificaron la aplicación a través de la Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio de 2008.

La Resolución 08.G.DSC.010 de fecha 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías posterga la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera según el siguiente esquema normativo:

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2010: Las Compañías y los entes sujetos y regulados por la Ley de Mercado de Valores, así como todas las compañías que ejercen actividades de auditoría externa.

Se establece el año 2009 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2009.

- Aplicarán a partir del 1 de enero del 2011: Las compañías que tengan activos totales iguales o superiores a US\$ 4'000.000,00 al 31 de diciembre del 2007; las compañías Holding o tenedoras de acciones, que voluntariamente hubieren conformado grupos empresariales; las compañías de economía mixta y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado y Entidades del Sector Público; las sucursales de compañías extranjeras u otras empresas extranjeras estatales, paraestatales, privadas o mixtas, organizadas como personas jurídicas y las asociaciones que éstas formen y que ejerzan sus actividades en el Ecuador.

Se establece el año 2010 como período de transición; para tal efecto, este grupo de compañías y entidades deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos

con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" a partir del ejercicio económico del año 2010.

- Aplicarán a partir del 1 de enero de 2012: Las demás compañías no consideradas en los dos grupos anteriores.

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", a partir del año 2011.

Posteriormente con fecha 27 de enero de 2011 principalmente para las empresas del tercer grupo se publicó en el Registro Oficial No. 372 la Resolución de la Superintendencia de Compañías en donde se dispone la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas entidades, (Pymes) considerándolas a los que tengan las siguientes condiciones:

- Activos totales inferiores a cuatro millones de dólares.
- Registren un valor bruto de ventas anuales inferior a cinco millones de dólares y;
- Tengan menos de 200 trabajadores.

Se considera como base los estados financieros del ejercicio anterior al periodo de transición.

De acuerdo a estas disposiciones regulatorias, FYC REPRESENTACIONES CIA. LTDA., se encuentra dentro del tercer grupo y adoptó las NIIF para PYMES a partir del 1 enero de 2012.

Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS) para Pymes, (por sus siglas en inglés) y sus interpretaciones emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros al 31/12/2012 que se adjuntan, han sido preparados de conformidad a lo requerido con la Sección 3 de las NIIFS para Pymes, los primeros estados financieros conforme a las NIIFS incluirán Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, estado de cambios en el patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo e incluyen las notas a los Estados Financieros.

Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano siendo la moneda funcional y de presentación.

Uso de estimaciones, juicios y reclasificaciones

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF requiere que la Compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados, sin embargo al llevar poco tiempo de constituida la empresa no se realizaron ningún tipo de estimaciones.

Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde al 1 de enero al 31 de diciembre de 2014. Los mismos que fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, el 31 de marzo de 2015.

Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

- **Flujo de efectivo y equivalentes de efectivo**

Para propósitos de la presentación en el estado de flujos de efectivo, la Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, los cuales se presentan al costo, que se aproxima al valor de mercado con vencimientos menores o iguales a tres meses. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

- **Reconocimiento de ingresos, costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

- Cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar están valoradas a su valor probable de recuperación.
La estimación para cuentas de dudoso recaudo se carga a los gastos del ejercicio.

- Propiedad, planta y equipos.

Los bienes de propiedad, planta e equipo se muestran al valor acumulado al 31 de diciembre de 2013.

Las tasas de depreciación aplicadas son:

Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Muebles y Enseres	10%

- Otros Activos

Los rubros de otros activos se encuentran registrados al costo de liquidación, estos activos son amortizables en línea recta en periodos de cinco años.

Nota 4. Efectivo y equivalentes del efectivo

Se refiere a:

La composición del equivalente del efectivo es la siguiente:

CUENTA	31/12/2014	31/12/2013
Banco del Pichincha Cta. Cte. No. 3386316704	40.661,04	37.270,54

A la fecha de cierre del ejercicio económico 2014, no existe ninguna restricción sobre el efectivo ni sobre el equivalente de efectivo

Nota 5. ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTA	31/12/2014	31/12/2013
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES (a)	81.519,49	76.705,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS (b)	95.264,09	44.943,72
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO (c)		(524,08)

a) Cuentas por Cobrar Clientes Comerciales	81.519,49
b) Anticipos realizados a Empresas Relacionadas	95.264,09
c) Provisión de Cuentas Incobrables Corrientes	-

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31/12/2014 los Activos por impuestos corrientes tienen los siguientes saldos:

CUENTA	31/12/2014	31/12/2013
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) (a)	19.339,38	9.296,61
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.) (b)	7.412,12	5.420,19

(a) Corresponde al Crédito tributario de IVA por 11,113,98 y Crédito Tributario de Retenciones de IVA por 8,225,40 dólares

(b) Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta del período por 3.466,87 y Crédito Tributario de renta de Años Anteriores por 3,945,25

Nota 7. ACTIVOS INTANGIBLES

INVERSIONES DE ACCIONES EN VARIAS EMPRESAS	31/12/2014	31/12/2013
Inversiones acciones Serviexequia	12.922,00	12.922,00
Inversión Segvidiaz Cia. Ltda.	30.000,00	30.000,00
Inversión Inquiport	1,00	1,00
Inversión Cidbotánicals		792,00
Inversión Tabacarcón	1,00	1,00
Inversión TCC logic	6.250,00	6.250,00
Inversión Buissnecua	400,00	400,00
American International Underwriters Ecuador	0,08	
inversión CARGTCCLOGIC	400,00	
inversión KFIRIEGO	1,00	
SUMAN	49.975,08	50.366,00

En el 2014 ha variado las inversiones puesto que cidbotánical entró en disolución y se incrementaron las inversiones en CARGTCC, KFIRIEGO, Y AMERICAN INTERNATIONAL UNDERWRITES ECUADOR.

Nota 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Las cuentas y Documentos por pagar están distribuidas de la siguiente manera:

CUENTA	31/12/2014	31/12/2013
Cuentas y Documentos por Pagar Locales	139.767,70	55.400,07
SUMAN	139.767,70	55.400,07

Las Cuentas por Pagar corresponden principalmente a comisiones facturadas por empresas y personas relacionadas de la empresa por la consecución de Clientes.

Nota 9. PROVISIONES

Se realizaron provisiones por gastos locales según el siguiente detalle:

DETALLE	31/12/2014	31/12/2013
Provisión de Comisiones Empresas	-	63.240,00
Provisión de Comisiones Personas Naturales	64.957,21	70.908,55

Se ha reconocido las provisiones por comisiones corrientes a facturarse en el año 2014.

Nota 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31/12/2014 se enumeran las siguientes obligaciones corrientes:

DETALLE	31/12/2014	31/12/2013
Con la Administración Tributaria (Saldo Impuestos mensuales)	10.184,48	5.709,43
Impuesto a la Renta del Ejercicio *	11.866,11	1.474,94

* CONCILIACION TRIBUTARIA

<u>UTILIDAD DEL EJERCICIO</u>	<u>52.781,74</u>
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	1.155,14
<u>(=) BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>53.936,88</u>
<u>22% IMPUESTO A LA RENTA</u>	<u>11.866,11</u>
(-) RETENCIONES DE CLIENTES EFECTUADAS EN EL PERÍODO	3.466,87
(-) CRÉDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	3.945,25
<u>(=) SALDO A PAGAR</u>	<u>(4.453,99)</u>

Nota 11. OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

Registramos otros Pasivos No Corrientes el siguiente detalle por inversiones en empresas no canceladas

ACCIONISTA	31/12/2014	31/12/2013
Inversiones	7.063,08	7.454,00

Nota 12. CAPITAL SOCIAL Y CUENTAS PATRIMONIALES

La Compañía fue constituida con un capital de \$.400.00 dólares.

Por el incremento generado en la inversión de la Empresa Serviexequia, se realizó un registro de Superavit por la revaluación de acciones por el valor de 12.912.00 dólares

Nota 13. Ingresos Operacionales

Los Ingresos Operacionales se producen por el servicio de Representación Legal a Empresas, objeto principal de la Compañía.

Concepto	Valor
Ingresos Operacionales	183.361,08

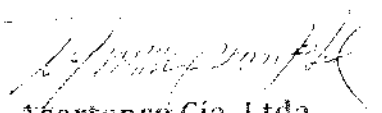
Nota 14. COSTOS Y GASTOS

Los y Gastos se resumen en el siguiente Cuadro:

GASTOS	130.579,34
<i>Gastos de Ventas</i>	<i>116.600,62</i>
<i>Gastos Administrativos</i>	<i>13.729,27</i>
<i>Gastos Financieros</i>	<i>249,45</i>

Nota 15. Hechos relevantes y Eventos Subsecuentes

A la fecha de presentación de los Estados Financieros no han ocurrido eventos subsecuentes que afecten significativamente los saldos de las cuentas revelados en los mismos.


Asertenco Cía. Ltda.