

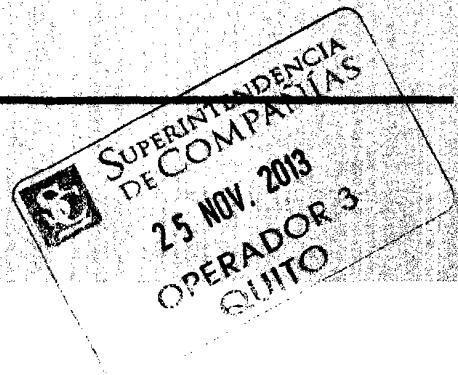


# **IMPORTACIONES FULLENERGY S.A.**

---

## *Notas a los Estados Financieros*

A Diciembre de 2011



## **ANTECEDENTES**

Importaciones Fullenergy S.A. , fue constituida en Diciembre de 2007, con la aportación de capital de sus principales Accionistas de nacionalidad Ecuatoriana con 5.000 acciones a valor nominal, estas acciones constituidas como capital pagado. Esta sociedad fui constituida con el objetivo de la venta al por mayor y menor de accesorios, partes y piezas de vehículos automotores .

## **POLITICA CONTABLE**

Los Estados Financieros Consolidados fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y contienen los movimientos relacionados a las actividades de la operación normal. Así mismo, los procesos contables se encuentran de acuerdo a los lineamientos establecidos por los organismos de control.

## **RESUMEN EJECTUTIVO DE CUENTAS CONTABLES**

### **3.1. Efectivo y Equivalentes**

Importaciones Fullenergy S.A., Posee la descripción de Efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre de 2012 por valor total de USD\$ 98.603,75. Estas cuentas que son de manejo corriente y normal:

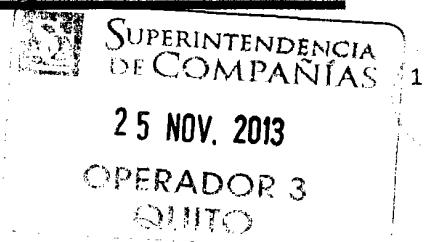
CAJA CHICA	200.00
BANCO DEL PICHINCHA CTA.CTE.3384403704	90,420.79
BANCO INTERNACIONAL CTA.CTE.0900605994	7,345.94
INVERSIONES BANCO PICHINCHA	500.00
BANCO DE MACHALA CTA CTE 1140130423	137.02

### **3.2. Cuentas por Cobrar**

Dentro del grupo de Activos Corrientes a Diciembre del 2012, se presenta la cartera de naturaleza corriente.

Considerando que dentro de las políticas de manejo de crédito intrínseca de la empresa están establecidos plazos a 30, 60 y 90 días.

## **IMPORTACIONES FULLENERGY S.A.. Notas a los Estados Financieros**



A continuación las cuentas:

<b>CUENTA</b>	<b>Monto USD \$</b>
1. Clientes	\$ 510.202,25
2. Cuentas por Cobrar Cheques Posfechados	\$ 18.110,22
3. Cuentas por Cobrar Cheques Protestados	\$ 3.314,11

#### **1. CLIENTES**

El saldo de la cuenta Clientes, presentado a la fecha de análisis según los registros contables corresponde a Cuentas por Cobrar del ejercicio corriente junto con obligaciones vencidas Con la implantación de la normativa internacional Importaciones Fullenergy S.A., debe incrementar los sistemas de control interno que garanticen el común desenvolvimiento de los procesos.

#### **2. CUENTAS POR COBRAR CHEQUES POSFECHADOS**

Esta cuenta se presenta en base a políticas internas establecidas. Dentro de los procesos de la Empresa para el manejo de clientes, aceptan cheques posfechados que garantizan el pago de créditos asumidos por varios clientes. El periodo de exigibilidad para este tipo de documento comercial es de 30 y 60 días.

Las obligaciones adquiridas por los clientes son de bajo riesgo, debido a la particularidad de cobro del cheque a su vencimiento.

La legislación nacional, posee cierto tipo de limitaciones para el manejo de cheques posfechados pero aun lo utilizan como una herramienta de crédito.

#### **3. CUENTAS POR COBRAR CHEQUES PROTESTADOS**

La cuenta contiene movimientos relacionados a cheques de difícil cobro y que se encuentran fuera del periodo de recuperación poseemos documentos vencidos desde 600 hasta 1100 días. En empresas en las cuales las ventas se manejan a crédito no se debe presentar cartera vencida mayor a 360 días plazo.

**IMPORTACIONES FULLENERGY S.A.. Notas a los Estados Financieros**

SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑIAS 2  
25 NOV. 2013  
OPERADOR 3  
QUITO

### **3.3. Impuestos**

Esta cuenta es parte del grupo establecido por la Administración Tributaria para el registro de valores correspondientes a impuestos. Estos rubros no serán afectados por la aplicación de Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Bajo sistemas de Control Interno se establece que los valores presentados en Estados Financieros son razonables.

### **3.4. Inventarios**

La cuenta a diciembre de 2012 se presenta con el siguientes saldo USD \$ 165.658,80. El inventario se encuentra registrado a su costo de adquisición, mismos que no exceden el valor de mercado.

La práctica de rebajar el saldo, hasta que el costo sea igual al valor neto realizable, es coherente con el punto de vista según el cual los activos no deben valorarse en libros por encima de los importes que se espera obtener a través de su venta o uso.

Se procedió a evaluar la posibilidad de obsolescencia del inventarios y se estableció por el método de valor neto realizable que el inventario no presenta obsolescencia ya que los costos de inventario se encuentran a un valor razonable en la presentación de los saldos en sus Estados Financieros.

### **3.5. Propiedad, planta y Equipo**

Dentro del grupo de Activos Corrientes a Diciembre de 2012, poseemos los siguientes:

<b>CUENTA</b>	<b>Monto USD \$</b>
1. Muebles y Enseres	\$ 4.160,00
2. Maquinaria y Equipo	\$ 920,00
3. Equipo de Computación	\$ 5.841,03
4. Vehículo	\$ 113.969,05

Como parte del proceso y dentro de este grupo de cuentas se han planteado políticas de Propiedad, planta y Equipo con respecto a esta implementación de Normas Internacionales de

**IMPORTACIONES FULLENERGY S.A.. Notas a los Estados Financieros**

SUPERINTENDENCIA  
DE COMPAÑIAS

25 NOV. 2013

OPERADOR 3  
QUITO

Información Financiera, mismas que serán puestas a consideración de la administración de  
**IMPORTACIONES FULLENERGY**

**1. MUEBLES Y ENSERES**

La Administración ha considerado un tiempo de vida útil de 10 años tiempo acorde al desarrollo del negocio.

El departamento de contabilidad al final de cada período realizará un análisis del activo para determinar un posible deterioro del bien y debe ser registrado, de acuerdo a lo indicado en la NIC 36. Deterioro de Activos Fijos.

**2. EQUIPO DE OFICINA**

La Administración ha considerado un tiempo de vida útil de 10 años tiempo acorde al desarrollo del negocio.

El departamento de contabilidad al final de cada período realizará un análisis del activo para determinar un posible deterioro del bien y debe ser registrado, de acuerdo a lo indicado en la NIC 36. Deterioro de Activos Fijos.

**3. EQUIPO DE COMPUTO**

Se considera que toda adquisición de equipo operacional será activado siempre y cuando, su valor de adquisición sea mayor a USD\$200.00 (dos cientos dólares), caso contrario se contabilizara directamente al resultado del ejercicio; es decir se considerara un gasto operacional.

El tiempo de vida útil estimada para estos es de 3 años de acuerdo los cambios tecnológicos. El rubro posee variaciones en su saldo en libros así como la depreciación acumulada que en esta se estableció.

**IMPORTACIONES FULLENERGY S.A. . Notas a los Estados Financieros**

SUPERINTENDENCIA  
DE COORDINACIÓN  
25 NOV. 2013  
OPERADOR 3  
QUITO

#### **4. VEHICULO**

La administración ha considerado un tiempo de vida útil de 5 años, tiempo acorde con el uso del bien dentro de la compañía; además se encuentra enmarcado en la normativa tributaria vigente.

Los Vehículos se encuentran en funcionamiento dentro de la empresa y constan a un valor razonable. La permanencia del vehículo se someterá a estudio al fin de año.

#### **3.6.Cuentas por Pagar**

Dentro del grupo de pasivos, encontramos las cuentas:

- |                                               |                   |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| 1. Cuentas por Pagar Proveedores              | USD \$ 439.422,67 |
| 2. Obligaciones con Instituciones Financieras | USD \$ 241.144,44 |
| 3. Otras Cuentas por Pagar                    | USD \$ 16.193,51  |

##### **1. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES**

Referente a la cuenta de Proveedores se revisó los libros contables para verificar los saldos a la fecha de análisis, determinando que los valores sean razonables. Las políticas de adquisición de obligaciones y modalidades de pago hacia los proveedores se cumplen según lo establecido entre las partes.

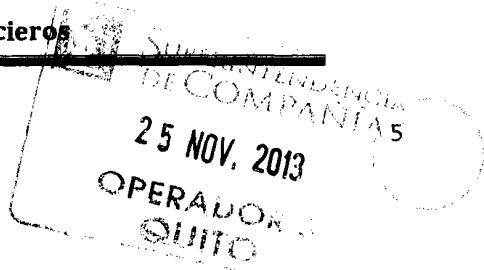
##### **2. OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

En base a la información facilitada por el área contable se procede a verificar que los saldos corresponden a valores por concepto de pagos pendiente a proveedores permanentes, que se encuentran debidamente registrados observando que sean la acumulación de valores corrientes.

#### **3.7.Prestamos Accionistas**

En base a la información histórica facilitada por el área contable se procede a verificar que los saldos corresponden a valores por concepto de Préstamos efectivos, que se encuentran debidamente registrados. Los valores corresponden a la distribución de

**IMPORTACIONES FULLENERGY S.A.. Notas a los Estados Financieros**



resultados del ejercicio anterior, que fueron registrados de esta forma para garantizar la obligatoriedad de pago hacia sus accionistas.

### **3.8. Obligaciones Laborales**

En base a lo establecido en la NIC 19 Beneficios a Empleados, se estimará la provisión por Jubilación Patronal y Desahucio desde el primer día de ingreso del personal a generar producción, con el objetivo de legalizar las obligaciones patronales de la empresa y garantizar la estabilidad laboral en base a las leyes vigentes. Se registrara el valor de Jubilación Patronal y Desahucio de acuerdo al estudio Actuarial de un perito, en el periodo 2012 según la estimación de la Administración.

### **3.9. Obligaciones fiscales**

Este grupo de cuentas refleja las obligaciones generadas por la operación del giro normal del negocio con la Administración Tributaria y se registran los valores correspondientes a impuesto. La normativa Tributaria vigente en el país esta debidamente establecida en los procesos contables.

### **3.10. Obligaciones Bancarias**

En base a la información histórica facilitada por el área contable se procede a verificar que los saldos corresponden a valores por concepto de Préstamos efectivos, que se encuentran debidamente registrados.

El préstamo se basa a una tabla de amortización, en la cual consta capital e interés a pagar mensual. Los préstamos adquiridos son para cumplir con la gestión empresarial y generación de varios recursos. Las obligaciones bancarias se presentan como consta a continuación:

### **3.11. Cuentas Patrimoniales**

El detalle a Diciembre de 2012 es como se detalla a continuación:

- Capital Social	\$ 5.000,00
- Reserva Legal	\$ 4.729,73
- Utilidad Acumuladas	\$ 40.970,27



- Utilidad del Ejercicio	\$ 66.184,41
- Resultado Adopción NIIF Primera vez	\$ (1.255,12)

El Capital Social se encuentra registrado al valor contenido en la última Escritura de Capital determinado a Diciembre de 2007. Con las siguientes aportaciones:

ACCIONISTAS	TOTAL ACCIONES
1. Camalle Cevallos Franklin Iván	2.500
2. Rivera Rolando	2.500
<b>TOTAL</b>	<b>US\$ 5.000,00</b>

Los rubros correspondientes a las Reservas están establecidos de acuerdo a la normativa vigente.

#### **RESERVAS**

Los rubros correspondientes a las Reservas están establecidos de acuerdo a la normativa vigente.

#### **RESULTADO POR EFECTOS DE ADOPCION DE NIIF**

El saldo presentados en esta cuenta refleja el total de ajustes realizados por conversión de Estados Financieros de Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC a normas Internacionales de Información Internacional NIIF.

#### **ENTORNO FISCAL**

*Impuestos a la Renta,* Las compañías establecidas en Ecuador según la Ley de Régimen Tributario Interno están sujetas al impuesto sobre la renta vigente del 23% sobre las utilidades que se deciden distribuir entre los accionistas. En el periodo 2012 la empresa produjo un resultado antes de impuestos y participación impositiva por USD\$ 101.328,94

*Participación de los trabajadores,* La participación de los trabajadores en las utilidades se calcula sobre los resultados individuales como un estimado o supuesto para poder observar el posible impuesto generado. En este caso, el periodo fiscal 2012 el valor generado es de USD\$ 15.199,34.

#### **IMPORTACIONES FULLENERGY S.A.. Notas a los Estados Financieros**

---

## **PANORAMA DE REVELACION**

En análisis anual de gestión correspondiente al 2012, se estima que el panorama y de proyección de ventas para el próximo ejercicio 2013 sea aumentado en un 20% en comparación a la gestión de un trimestre.

La posición financiera se consolidara en aspectos de manejo financiero y económico, permitiendo a la administración plantear objetivos de ventas e índices de gestión.

La información de revelación al 31 de Diciembre de 2012, se presenta con principios de razonabilidad y uniformidad; de acuerdo a lo expresado en los Estados Financieros.

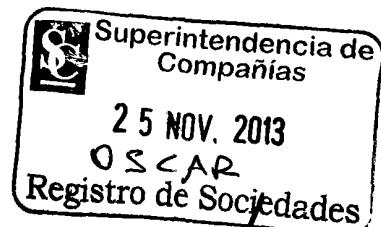
Bolívar Guevara Balseca  
RUC No. 1711058162001  
**Contador Registro No. 036961**  
**IMPORTACIONES FULLENERGY S.A.**

**IMPORTACIONES FULLENERGY S.A. . Notas a los Estados Financieros**

SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
25 NOV. 2013  
OPERADOR QUITO

56 & 34

Quito D.M, 19 de Noviembre de 2013.



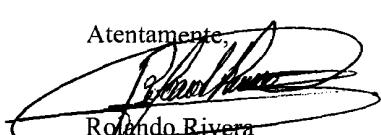
Señores  
Registro de Sociedades  
SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS  
Presente.-

De mi consideración:

Yo, Rolando Rivera en calidad de Representante Legal de Importaciones Fullenergy S.A., RUC 1792115418001, con numero de expediente 159166, por medio de la presente se entrega las Notas a los Estados Financieros 2012, debido a que se eliminan las notas por no estar suscritas por el contador mediante segundo trámite No. 54528 del 08/11/2013.

Sin otro particular, agradezco por la oportuna atención a la presente.

Atentamente,

  
Rolando Rivera  
Gerente General

IMPORTACIONES FULLENERGY S.A.



.....  
Sra. Bernadita Rueda O.  
C.A.U. QUITO