

FABIO FONSECA BUSINESS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

FABIO FONSECA BUSINESS S.A.

ESTADOS INDIVIDUALES DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012

(EXPRESADO EN US\$ DÓLARES)

	NOTAS	AL 31-12-13	AL 31-12-12
ACTIVOS			
Activos Corrientes:			
Efectivo y equivalentes	5	10,829.21	8,917.72
Cuentas por cobrar	6	25,133.14	13,829.63
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	8	38.23	3,602.17
Total Activos corrientes		36,000.58	26,349.52
Activos No Corrientes:			
Propiedad planta y equipo	7	24,842.00	17,848.21
(Depreciación acumulada)	7	(7,091.03)	(7,091.03)
Intangibles		843.25	843.25
(Amortización acumulada)		(843.25)	(843.25)
Otros Activos		2,259.32	2,259.32
Total Activos no corrientes		19,008.09	12,016.50
TOTAL ACTIVOS		55,008.67	38,366.02
PASIVOS			
Pasivos Corrientes:			
Obligaciones bancarias	9	777.54	-
Cuentas por pagar comerciales	8	1,086.99	3,848.58
Con la Administración tributaria	9	659.56	-
Con el IESS	10	1,114.70	-
Beneficios a Empleados		1,058.10	-
Préstamos Asociados		9,891.02	-
15% Participación trabajadores	11	2,654.44	2,270.88
Impuesto a la renta por pagar	12	584.10	584.12
Total Pasivos Corrientes:		18,226.78	6,702.08
TOTAL PASIVOS		18,226.78	6,702.08
PATRIMONIO			
Capital pagado	13	1,000.00	1,000.00
Reserva legal		843.25	843.25
Utilidades retenidas		27,876.51	18,536.95
Utilidad (pérdida) del ejercicio		10,518.80	12,284.79
TOTAL PATRIMONIO		40,038.56	32,665.00
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		58,265.34	39,367.10

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES

POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013 Y 2012
(EN USD DÓLARES)

	NOTAS	2013	2012
INGRESOS			
VENTAS	14	112,510.88	112,171.05
TOTAL INGRESOS		112,510.88	112,171.05
COSTOS Y GASTOS:			
Gasto de Administración y Ventas	15	(10,037.28)	(9,230.14)
Gasto Depreciación		(8,214.71)	(3,825.16)
Participación Trabajadores		(2,154.40)	(2,270.88)
TOTAL COSTOS Y GASTOS		(20,406.41)	(15,326.14)
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		92,104.47	96,844.91
Impuesto a la Renta		(3,389.57)	(3,675.14)
UTILIDAD NETA Y TOTAL DE RESULTADO INTEGRAL		88,714.90	93,169.77

1. INFORMACIÓN GENERAL

FABIO FONSECA BUSINESS S.A.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 29 de Febrero del 2005, inscrita en el Registro Mercantil, Notaría vigesima cuarta del cantón Quito con fecha 10 de marzo del 2005.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a la importación, exportación, comercialización, compraventa, instalación, fabricación, reparación y mantenimiento de toda clase de maquinas, maquinarias y equipos relacionados con los artículos del hogar, oficina e industriales.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Calle Gonzalo Escobar No. 15 Y Charles Darwin, Quito - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1752125944001

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES:

2.1 Bases de Presentación

Los estados financieros adjunto y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante IASB) vigentes al 31 de diciembre de 2013.

Bases de Medición

Los estados financieros se presentan en miles de Dólares de E.U.A., el Dólar de E.U.A. que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda de presentación de la Compañía.

2.2 Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificada posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellos.

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración:

a) Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas al riesgo significativo de cambios en su valor.

b) Activos Financieros

Clasificación:

Las empresas clasifican sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Documentos y cuentas por cobrar (si ciertos no relacionados); b) Otras cuentas por cobrar no relacionadas.

Documentos y Cuentas por Cobrar de clientes No Relacionados

Cuentas comerciales a cobrar así como impagos debido por los clientes por ventas realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activo corriente. En caso contrario se presentará como activo no corriente.

c) Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo de uso propio se encuentran registrados a su costo de adquisición.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se reflejan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificio	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transporte	5 años

d) Pasivos Corrientes:

Acreditados corrientes: cuentas por pagar a partes no relacionadas, otras cuentas por pagar u obligaciones financieras.

e) Cuentas por pagar a la administración tributaria

Las cuentas a pagar a la administración tributaria son obligaciones de pago se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

f) Cuentas por pagar al IESS

Las cuentas a pagar al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social son obligaciones de pago se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

g) Beneficios empleados:

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cese del periodo en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocen como un gasto por el valor (sin descuentos) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

Participación Trabajadores:

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores sobre las utilidades de Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

h) Impuesto a las Ganancias

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Durante el ejercicio 2013 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables puesto que este valor fue mayor al anticipo mismo del impuesto a la renta correspondiente.

En adición, es importante señalar que de acuerdo con el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, la tasa del impuesto a la Renta se reduce progresivamente, iniciando en el 2011 con el 24% hasta llegar al 22% en el 2013, por lo que el impuesto debido está calculado considerando el decremento progresivo de la tasa impositiva.

i) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos reconocidos se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con

libridas. Los ingresos infinitos se valoran por el valor razonable de la compensación recibida o por recibir, whichever de los menores. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos y devoluciones.

j) Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son reconocidos basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se consume el bien o reciben de un bien o servicio.

k) Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

4.- GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, monitoreo, de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

Cumple estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente.

- Se definen políticas de controlamiento sólidas y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realicen según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el control de calidad, cumplimiento con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario se política habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación; no obstante, y para prevenir riesgos por esos riesgos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se equipan con aseguradoras de oficinas, y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente a valiosos elementos del Recurso Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

5.- EFECTIVO EN CAJA BANCOS

Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, el saldo del efectivo en caja y bancos es de los siguientes:

6.- CUENTAS POR COBRAR

El resumen de cuentas por cobrar a terceros es como sigue:

	2013	2012
Cuentas por cobrar	25,183.14	13,820.69
Gastos anticipados y otras cuentas por cobrar	<u>35.21</u>	<u>3,602.17</u>
	<u>25,218.35</u>	<u>17,422.86</u>

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de propiedad, planta y equipo es como sigue:

	2013	2012
Costo	24,842.86	17,546.21
Depreciación Acumulada	<u>7,091.00</u>	<u>3,091.02</u>
	<u>17,751.86</u>	<u>14,455.19</u>

8. ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

El resumen de acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2013	2012
Obligaciones Financieras	777.34	0.00
Cuentas por pagar comerciales	<u>1,895.99</u>	<u>3,840.55</u>
	<u>2,673.33</u>	<u>3,840.55</u>

9. CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA:

El resumen con la administración tributaria es como sigue:

	2013	2012
Impuestos por Pagar	695.95	34.80
	<u>695.95</u>	<u>34.80</u>

10. CON EL IESS

El resumen del IESS es como sigue:

	2013	2012
IESS	1,114.78	0.00
	<u>1,114.78</u>	<u>0.00</u>

11. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

El resumen de participación trabajadores es como sigue:

	2013	2012
Participación trabajadores	2,454.44	2,270.88
	<u>2,454.44</u>	<u>2,270.88</u>

12. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales de los años 2013 y 2012 es como se ve de la siguiente forma:

	2013	2012
Impuesto a la renta por pagar	584.10	584.12
	<u>584.10</u>	<u>584.12</u>

13. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por 1,000 acciones de un valor nominal unitario de S/ 1.00, todas ordinarias y nominativas, totalmente pagadas.

14. INGRESOS

A continuación se detalla información financiera por segmentos, relacionada con las operaciones de la Compañía durante 2013 y 2012:

	2013	2012
VENTAS	\$ 142,810.88	\$ 117,173.05
	<u>\$ 142,810.88</u>	<u>\$ 117,173.05</u>

15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS

Los gastos de administración y ventas son como sigue:

	2013	2012
Gastos de Administración y ventas	\$ 120,037.26	\$ 98,200.00
	<u>\$ 120,037.26</u>	<u>\$ 98,200.00</u>

16. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas (incluyendo Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmados por el Gerente y Ciudadano).


 CONTADOR
 CONTADORA