

FIDUTRADE CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 01.03.00 BILANCIAS DE 2004

C- INFORMACION GENERAL

ESTADOS FINANCIEROS 2004. Se han considerado las responsabilidades manageriales en el punto de vista de Proveedores, Proveedores de Servicios, Clientes y Operaciones, así como en el Punto de vista de la Cuenta de Resultados. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la legislación y las normas contables establecidas en Colombia para las empresas que se mencionan en el apartado 1.1.3.

L. BASES DE CLASIFICACIONES

Este informe financiero ha sido elaborado en conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIFP) emitida por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad. La presentación de los estados financieros ha sido realizada de acuerdo con lo establecido en las Normas de Contabilidad y de Información de la Oficina de Auditoría y Control.

10. ACTIVOS FINANCIEROS, SUS COMPARATIVOS Y SUS ALTAJES CORRIENTES:

2.1.41 - 000 - 000 ACTIVO FINANCIERO	
2.1.41 - 011 - 000 INGRESOS EQUIVALENTES AL PAGO DE:	100,00
OTRAS CTAS. 100 X CTE. RELACIONADO	
2.1.41 - 011E - 000 FICALES	41,04
2.1.41 - 020E - 000 IMPUESTO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SISTEMA PENSIONAL	2,000,00
IMPUESTO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SISTEMA PENSIONAL	
2.1.41 - 020 - 000 IMPUESTOS	50,00
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	2,151,04

11. Activos no Corrientes, sus comparativas y sus Altajes Corrientes:

2.1.41 - 000 - 000 ACTIVO NO CORRIENTE	
2.1.41 - 010 - 000 MEDIOS DE EXPRESIONES Y MATERIALACIONES	1,001,36
2.1.41 - 010E - 000 PUESTO DE COMPUTACION Y SOFTWARE	101,75
2.1.41 - 020 - 000 IMPRESIONES, ACUÑACIONES, PROYECTORES, PLANTAS Y PLAZOS	10,41
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	10,513,52
TOTAL ACTIVOS	12,664,56

12. Pasivo Corriente, sus comparativas y sus Altajes corrientes:

2.1.31 - 000 - 000 PASIVO CORRIENTE	
2.1.31 - 000 - 000 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CIU. LOCALES	4,317,74
2.1.31 - 000 - 000 OTROS CTAS Y DOC. S PAGOS NO RELACIONADA CIUDAD	1,720,00
2.1.31 - 000L - 000 PARCELA DENTRO DE MANZANAS Y ZONAS DEL SERVICIO	31,27
2.1.31 - 000T - 000 ISMELIAZARDO AL 80%	1,000,00
2.1.31 - 000T - 000 PROVISIONES	20,00
PROVISIONES	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	15,491,24
TOTAL DEL PASIVO	15,491,24

13. Pasivo Neto, sus comparativas y sus Altajes corrientes:

2.1.31 - 000 - 000 PASIVO NETO	
2.1.31 - 000 - 000 CREDITO ALIMENTARIO AGUA/AGUA	1,000,00
2.1.31 - 000 - 000 PENSIONES DEL SERVICIO	(11,71)
TOTAL PASIVO NETO	886,29
TOTAL PASIVO Y PASIVO NETO	15,491,24

2- POLÍTICAS CONTABLES

Bases de presentación:

Los estados financieros están presentados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Dentro de los estados financieros los cuentas son clasificadas de la siguiente manera:

- Activo Corriente
- Activo No Corriente
- Pasivo Corriente
- Pasivo No Corriente
- Patrimonio
- Varias
- Gastos de Venta
- Costo de Distribución
- Gastos Operacionales
- Gastos e Ingresos No Operacionales

Cada uno de estos rubros se subdivide según su grado de disponibilidad o de duración.

Los rubros de Activo, Precio, Ingresos e Gastos no se comparan entre si, salvo los siguientes casos:

Los gastos por conferencia el cuadro del IV X tienen Compra y Venta

Los Arrendamientos con sus respectivas menciones

Todos los demás que una norma específica permita.

EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

El efectivo incluye importes sobre las cuentas bancarias que por su naturaleza están de considerar al efectivo.

Los valores de Caja y Cheque no tienen cuadro de un inventario de \$200 m y Activo estar separados con correspondiente de Venta y Gastos, accionista del empleado que paga el gasto. Toda compra menor debe estar registrada sólo una Detalle de Venta.

PRESTAMOS Y CUENCAZAS CORRIENTES

Los préstamos y cuencazas a corto son activos financieros distintos de los instrumentos derivados, con pago fijo o devolución que no estén controlados en el mercado abierto. Sirve cuando la compra privada directa, finanzas o servicios directamente a un cliente sin intención de seguir la clientela a futuro. Todo cuadro registrado es el activo corriente.

DIVVENTARIOS:

Los inventarios de mercaderías son calificados a su costo de adquisición o producción y para su uso, consumo o venta se manejan por el sistema de Costo Primitivo.

Todo consumo, entrega, y uso de activos artificiales directamente al frente, correspondiente parte del costo de adquisición.

La diferencia entre el costo de adquisición y el costo de venta se maneja por el sistema de Costo Primitivo.

Matriz Primitiva: Se consideran un costo sobre todo mercadería en la que se recuperación del valor en libros se realiza vía consumo, es decir, todo mercadería que se vende dentro de los procesos de producción que tiene parte directa del producto final, y una diferencia de un pequeño número.

Producción en Proceso: Se considera en ese costo todo mercadería que se recuperación del valor en libros se realiza vía consumo, es decir todo mercadería que se utiliza dentro del proceso productivo, pero que no hace salida al proceso anterior motivo por lo anterior. Esas producciones deben serse parte directa del producto final.

Producción Terminada: Se considera en este rubro todo mercadería que no recuperación del valor en libros se da por una operación de venta. Esta condición se cumple cuando el activo se libera porque que se vendrá y no condición actual sea que sea disponible para la venta.

Repuestos y Suministros: Se considera en este rubro todo mercadería que no recuperación del valor en libros se realizó vía consumo, siendo que la recuperación no esté directamente a su producto final y otras mercadería haya sido adaptada a un propósito diferente de la recuperación.

Los inventarios se recuperan valorados por el menor importe, tanto al valor en libros, al valor estimable menos el costo de venta, y/o valor neto de realización, siempre que dicho importe sea el 75% del valor en libros que se haya registrado.

De existir algún efecto en el costo de los inventarios, dicha pérdida será reconocida como una pérdida por desvalorización de activos, y será registrada en el ejercicio económico en que fue detectado dicho efecto.

Se realizará inventario físico trimestral en los que se evaluará la existencia, la ubicación y la identificación de los activos, así como diferencias o desviaciones entre cifras informadas a los clientes se procederá a realizar un balance parcial de todo el inventario, en el que constará la forma del balanceo, el personal gerencial, el Contador General y el responsable de la auditoría. Estas diferencias deben ser notificadas para poder constituir una base como fundamento en la documentación de impuestos.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO - ACTIVOS FIJOS:

Costo: Los activos que cumplen con la Propiedad, Mantención y Reparación se valoren al costo de adquisición del bien y solo se incluyen los valores que se paguen por completo de la adquisición y punto en inicio del activo.

Los valores por reparación, mantenimiento se registran al resultado del periodo en el cual se hizo efectivo lo reportable a mencionadas.

Depreciación: La depreciación de propiedad plantas y equipos excepto terrenos es calculada en base a la estimación de la vida útil de los activos correspondientes, utilizando las siguientes proporciones (%) anuales:

Edificios	3%
Maquinaria y Equipo	10%
Equipo de Comunicación	10%
Típico de Computación	33%
Máquinas y Electro.	10%
Vehículos	20%
Software	33%

Para definir los bienes que deben ser activos se seguirán los siguientes criterios:

Debe ser probable que la compañía obtenga beneficios-servicios futuros por dicho bien.
Se debe poder definir con fiabilidad el costo del bien.

Si no bien es catalogado como una benificación se le considerará como un Activo porque históricamente cumplió con los requisitos anteriores.

OBLIGACIONES BANCARIAS

Se consideran obligaciones financieras tales los pagos que se adhieren con instituciones financieras locales o del exterior y son financieramente vinculantes a su valor nominal; cualquier diferencia entre el valor nominal como financiamiento y el valor del combustible se manejará en la medida de resultados a lo largo de la vida del instrumento financiero de deuda utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Los gastos financieros son clasificados en diferentes se les considera en tanto a un año posterior a la fecha de cierre de los estados financieros, caso contrario son clasificados dentro de los Puestos No Corrientes.

PROVEEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se registran dentro de este grupo los pasivos financieros que se devengarán explícitamente (imunes) y se registran por su valor nominal.

PRESTACIONES SOCIALES

Las prestaciones sociales están registradas aplicando el principio del devengado.

PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES:

La participación de trabajadores se carga a los resultados del año y se codifica según lo que dispone el Artículo 104 del Código de Trabajo vigente.

IMPUESTO A LA RENTA:

El impuesto a la Renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto a pagar.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS:

Los ingresos se calculan al valor nominal de la contra prestación cobrada o a cobrar y representan los importes a cobrar por la entrega de bienes o servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, menos descuentos.

Los gastos por transferencia de bienes se manejan como el aumento de la salida de la mercadería de las bodegas de la empresa, si por algún motivo dicha mercadería es entregada a las bodegas de la empresa, se registran dicha mercadería disminuyendo el valor de los gastos con un importe relacionado al de la salida de la mercadería.

Los ingresos por Servicios prestados se manejan considerando el grado de realización de la prestación a la fecha del balance, siempre que el valor de la transacción puede ser establecido con fiabilidad.

Los Gastos se reconocen en las cuentas de resultados cuando tiene a lugar una disminución de beneficios monetarios futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro de la disminución de un activo o incremento de un pasivo.

Se menciona un gasto de forma inmediata cuando es desembolsado un gasto beneficio monetarios futuros o cuando se cumplen los requisitos necesarios para ser considerado un activo.

Los ingresos y gastos procedentes de una misma transacción se registran de forma acumulativa y se detallan en la cuenta de resultados.

REGISTROS CONTABLES Y UNIDAD MONETARIA:

Los registros contables de la compañía se llevan en Dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda de cierre legal adoptada en el finiquito en el año 2000.

AJUSTES DE LOS VALORES EN LIBROS Toda ajuste que se realiza a los valores en libros por efecto de su valoración a valor razonable, a valor neto de realización o por un costo amortizado, debe ser menor al 7% de su total registrado en libros, caso contrario será considerado como excepcional y no se presentará con dicho ajuste.

4.-APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
Dicho estados financieros aprobados por el consejo de administración y, sometidos para su publicación el 30 de marzo del 2013


Ing. Alonso Miranda Lavelle
Contador
RUC: 000314-429901


Ing. Xavier Roldan Vidal
Gerente General
C.I. 0900369027