

## **FOPADI CIA LTDA**

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros**

**Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015**

---

#### **1. Información general**

La empresa FOPADI CIA. LTDA. Se constituyó en el Ecuador mediante Escritura Pública del 5 de abril del 2013 con patrimonio y personalidad propia, con una duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil. Mediante Resolución N° SC.I.J.EJD.Q.13.002594 del 5 de abril del 2013, la Superintendencia de Compañías aprueba la constitución de la compañía. Según el Registro Único de Contribuyentes la compañía inicia sus actividades el 27 de agosto del 2013.

Su domicilio principal es la ciudad de Quito pudiendo establecer sucursales, agencias, oficinas y representaciones en cualquier lugar del territorio nacional ecuatoriano o del exterior conforme a la ley.

El capital social de la compañía es de USD 400 dividido en cuatrocientas participaciones de un dólar cada una las que estarán representadas por el certificado de aportación correspondiente de conformidad con la ley.

#### **Objeto Social**

Las actividades principales de la Compañía son:

- a) Actividades de construcción de obras de ingeniería civil.
- b) Venta al por mayor de artículos de caucho.
- c) Venta al por mayor de artículos de Plástico.
- d) Fabricación de césped sintético.
- e) Venta al por mayor de otros productos diversos para el consumidor.
- f) Comercialización de granito.

#### **2. Base de elaboración y políticas contables**

Estos estados financieros consolidados se han elaborado acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

#### **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando se entregan los servicios.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI.

**FOPADI CIA LTDA**  
**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015**

---

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal que es el 22% para el 2015.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipos se utilizan las siguientes tasas:

<b>ACTIVO</b>	<b>AÑOS DE VIDA UTIL</b>	<b>PORCENTAJE DE DEPRECIACION</b>
<b>Edificios</b>	20	5 %
<b>Equipo de Computo</b>	3	33 %
<b>Vehículos</b>	5	20 %
<b>Maquinarias y Muebles y Enseres</b>	10	10 %

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método Promedio ponderado.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna

## **FOPADI CIA LTDA**

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros**

**Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015**

---

evidencia objetiva de que no vaya a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterior del valor.

#### Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tiene intereses.

#### Beneficios a los empleados-pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por largos periodos de servicio. Todo el personal de plantilla, está cubierto por provisiones actuariales realizadas cada año o cuando existan indicios de modificaciones importantes a la toma de decisiones.

### **3. Base de presentación**

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIF), que comprenden:

- Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- Interpretaciones emitidas por el comité de interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para **FOPADI CIA LTDA** los estados financieros al 31 de diciembre del 2015, son preparados de conformidad con la técnica contable general (NIIF) para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

#### **a) Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de Superintendencia de Compañías N° SC.G.ICI.CP AIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial N°. 419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

#### **b) Base de Medición**

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

**FOPADI CIA LTDA****Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015****c) Moneda Funcional y de Presentación**

La compañía, ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

**4. Supuestos clave de la incertidumbre en la estimación**

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a **la depreciación de propiedad y equipo, provisiones por cartera incobrable que representa el 5% del total de cuentas por cobrar clientes, provisiones por jubilación y desahucio deben liquidarse cuando suceda, las reservas deben ser calculadas una vez que la junta haya aprobado los estados financieros y en el impuesto a la renta considerar su conciliación.** Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

**5. Anexos**

Las cuentas que intervienen en los Estados Financieros son las siguientes:

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
<b>1.1.01.</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>46500.04</b>
1.1.01.01.02	Caja Chica GYE	200.00
1.1.01.01.05	Caja Chica Estibaje	1000.00
1.1.01.01.06	Caja Chica Contabilidad	300.00
1.1.01.02.02	Banco Pichincha cta cte 2100057896	40155.88
1.1.01.02.03	Banco Guayaquil cta cte 0025418514	4844.16
<b>1.1.02.01.</b>	<b>DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI</b>	<b>237723.51</b>
1.1.02.01.01	Cuentas por Cobrar Clientes	237723.51
<b>1.1.02.03.</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>	<b>14776.70</b>
1.1.02.03.11	Cuentas por cobrar Soccercity	12540.00
1.1.02.04.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	2236.70
<b>1.1.02.05.</b>	<b>PROVISION CUENTAS INCOBRABLES</b>	<b>-8415.51</b>
1.1.02.05.01	Provisión Cuentas Incobrables Come	-8415.51
<b>1.1.03.</b>	<b>INVENTARIOS</b>	<b>753943.39</b>
1.1.03.01.01	Inventario Césped	493795.26
1.1.03.01.02	Inventario Materiales	31505.86
1.1.03.01.07	Inventario Granito	186889.39
1.1.03.01.08	Inventario Hidromasajes	20791.51
1.1.03.01.10	Inventario Quarzo	20961.37
<b>1.1.03.02.</b>	<b>MERCADERIAS EN TRANSITO</b>	<b>571328.32</b>
1.1.03.02.01	Importaciones en Transito	571328.32

**FOPADI CIA LTDA****Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015**

<b>1.1.04.03.</b>	<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>6756.19</b>
1.1.04.03.01	Anticipo Pago a Proveedores	3798.57
1.1.04.03.02	Anticipos Proveedores Exterior	-0.01
1.1.04.03.03	Anticipo Mercado Libre/Google adw	2957.63
<b>1.1.05.</b>	<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	<b>79230.65</b>
1.1.05.01.01	IVA crédito tributario en Compras	7408.23
1.1.05.01.02	Retenciones IVA Recibidas	3123.00
1.1.05.01.04	Iva Pagado en Importaciones	21768.09
1.1.05.01.06	Impuestos pagados en Exceso	3500.00
1.1.05.02.01	Ret del Imppto a la Renta Ejercicio	39047.79
1.1.05.03.01	Anticipo del Impuesto a la Renta de	4383.54
<b>1.2.01.</b>	<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>119530.18</b>
1.2.01.04	Instalaciones	32176.6
1.2.01.05	Muebles y Enseres - Equipos de Ofic	7476.43
1.2.01.06	Maquinaria y Equipo	18000
1.2.01.07	Equipo de Computación y Software	24902.02
1.2.01.08	Vehículos. Equipo de Transporte	73861.91
1.2.01.1.2.	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-36886.78
<b>1.2.06.01.</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>	<b>16778.00</b>
1.2.06.01.02	Garantías Varias	16778.00

<b>CODIGO</b>	<b>CUENTA</b>	<b>VALOR</b>
<b>2.1.01.01.</b>	<b>ACREEDORES COMERCIALES LOCALES</b>	<b>-234988.75</b>
2.1.01.01.01	Proveedores Locales	-234988.75
<b>2.1.01.02.</b>	<b>ACREEDORES COMERCIALES DEL EXTERIOR</b>	<b>-541356.90</b>
2.1.01.02.01	Proveedores del Exterior	-541356.90
<b>2.1.01.03.</b>	<b>CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS</b>	<b>-717230.09</b>
2.1.01.03.03	Cuentas por Pagar Victor Rubio	-717230.09
<b>2.1.02.01.</b>	<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES</b>	<b>-2267.96</b>
2.1.02.01.01	Sobregiros Bancarios	-2267.96
<b>2.1.03.01.</b>	<b>PROVISIONES LOCALES</b>	<b>-14365.78</b>
2.1.03.01.02	Provisión Impuesto Salida de Divisas	-14365.78
<b>2.1.04.</b>	<b>OBLIGACIONES LABORALES Y FISCALES</b>	<b>-170579.31</b>
2.1.04.01.01	Ret Fuente Impt Renta x pag	-240.00
2.1.04.01.02	Retenciones IVA por Pagar	-4309.13
2.1.04.01.03	IVA en Ventas por pagar	-68051.06
2.1.04.01.05	Retenciones en la Fuente x Pagar	-2030.78
2.1.04.01.07	Impuestos por pagar s	-21000.00
2.1.04.01.08	Cheques Girados y No Cobrados	-3724.66
2.1.04.02.01	Impuesto renta por pagar ejercicio	-29002.26
2.1.04.03.02	IESS por Pagar	-6534.59
2.1.04.03.03	Prestamos IESS por Pagar	-3031.54
2.1.04.03.04	Fondos de Reserva por Pagar	-749.55

**FOPADI CIA LTDA****Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros****Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015**

2.1.04.04.01	Remuneraciones por Pagar	-10501.29
2.1.04.04.02	Décimo Tercer Sueldo por Pagar	-2083.69
2.1.04.04.03	Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	-3660.96
2.1.04.05.01	15% Participación trabajadores	-15659.80
<b>2.1.08.</b>	<b>OTROS PASIVOS CORRIENTES</b>	<b>-2486.56</b>
2.1.08.01.01	Otros Pasivos Corrientes	-2486.56
<b>2.2.03.</b>	<b>ANTICIPOS DE CLIENTES</b>	<b>-86502.14</b>
2.2.03.01	Anticipo de clientes	-86502.14
<b>2.2.04.</b>	<b>PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>-7614.22</b>
2.2.04.01.01	Provisión Jubilación Patronal	-4497.66
2.2.04.02.01	Provisión Desahucio	-3116.56
<b>3.1.01.</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO</b>	<b>-400</b>
3.1.01.01	Magdalena Pinos	-200
3.1.01.02	Victor Rubio	-200
<b>3.2.01.</b>	<b>APORTES DE ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION</b>	<b>-400</b>
3.2.01.01	Aportes Futura Capitalización Magdalena Pinos	-200
3.2.01.02	Aportes Futura Capitalización Víctor Rubio	-200
<b>3.3.01.</b>	<b>RESERVA LEGAL</b>	<b>-201.16</b>
3.3.01.01	Reserva Legal	-201.16
<b>3.5.01.</b>	<b>GANANCIAS ACUMULADAS</b>	<b>-21.99</b>
3.5.01.01	Ganancias Acumuladas	-21.99
<b>3.7.01.</b>	<b>GANANCIA NETA DEL PERIODO</b>	<b>-59736.61</b>
3.7.01.01	Ganancia neta del periodo	-59736.6
3.7.01.02	Ganancia del ejercicio	-0.01

**6. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

Es política de la compañía dejar provisionado al 31 de diciembre del 2015, el valor del 15% por Participación de Trabajadores que es de USD 15659,80

**7. IMPUESTO A LA RENTA**

El impuesto a la renta que se carga a los resultados del año por el impuesto por pagar.

La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, ha sido calculada aplicando la tasa del 22%.

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2010, la compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

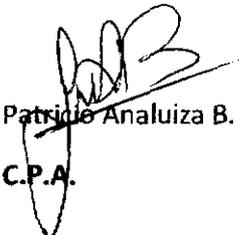
La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menos que el monto del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definido.

**8. EVENTOS SUBSCUETES**

**FOPADI CIA LTDA**  
**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina el 31 de Diciembre del 2015**

---

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe 28 de marzo del 2016 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Patricia Analuiza B.

C.P.A.