

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2013

1. Información general

FC ELECTRONICS CIA LTDA. tiene como objeto social compra, venta, importación, distribución y comercialización de electrodomésticos , distribución, comercialización de teléfonos celulares.

La compañía limitada se constituye el 16 de noviembre del 2009, de acuerdo a resolución de la superintendencia de compañías Nro. SC.DC.L.09, su domicilio es en la ciudad de Loja, provincia de Loja, cantón Loja.

Las presentes notas explicativas corresponden a los saldos de las cuentas contables luego de haber registrado las transacciones financieras de acuerdo a las NIIF para pymes.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de conformidad a las disposiciones emitidas por el organismo de control Superintendencia de Compañías del Ecuador.

2.1 Bases de presentación

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Los elementos de los Estados financieros para su registro se han tomado en cuenta la definición que se encuentra en el marco conceptual, además los registros contables se realizan por el método del devengado.

2.1. Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los descubiertos bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	1.278,35
---------------------------------------	-------	----------

2.2 Cuentas y documentos por cobrar: Los préstamos y cuentas a cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas a cobrar del Grupo comprenden las partidas del balance de clientes y otras cuentas a cobrar

El tiempo máximo de crédito no podrá superar los treinta días de emitida la factura y estos son aprobados por el jefe de ventas.

2.3 Inventarios: Los Inventarios se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El coste se determina por el método promedio. El coste de los productos disponibles para la venta incluye el costo producción o compra. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.4 Propiedad, Planta y Equipo: La propiedad planta y equipo se reconoce por su valor razonable, determinado en base a valoraciones realizadas por tasadores externos independientes. Las valoraciones se realizan con regularidad suficiente para asegurar que el valor razonable de un activo revalorizado no difiere significativamente de su importe en libros. Se reconocerán aquellos que superen los 100,00 dólares y que tengan una vida útil mayor a un año. Las depreciaciones se realizarán por el método lineal, con los porcentajes establecidos por el servicio de rentas internas.

2.5. Cuentas y documentos por pagar: Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.7 Capital: Las acciones suscritas así como el incremento del capital se clasifican como patrimonio neto. Los resultados obtenidos se reconocen como parte del patrimonio como deducción cuando se trata de pérdidas o como incremento cuando se obtenga utilidades; el capital social de la compañía es de Cuatrocientos dólares.

2.8 Reconocimiento de Ingresos: Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas las condiciones para cada grupo.

Los ingresos totales del año 2013, fueron de USD. 383.666,39

2.9 Reconocimiento de Gastos: La compañía presentará un desglose de los gastos reconocidos en el resultado, utilizando una clasificación basada en la naturaleza de los mismos. La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

COSTO	334.799,36
GASTO	18.424,37
TOTAL	353.223,73

3. Efectivo y equivalentes del efectivo

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	1.278,35
---------------------------------------	-------	----------

IC 7 p.7, p.48

A efectos del estado de flujos de efectivo, el efectivo y equivalentes del efectivo incluyen los saldos de las cuentas caja general y caja chica y bancos.

4. Activos Financieros

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1010205	50.343,45
---	---------	-----------

NIC 32 p.11 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

Del análisis realizado a las políticas de crédito concedidas a los diferentes grupos, se procede a dar de baja las siguientes cuentas:

5. Inventarios

INVENTARIO DE MERCADERIA	13.443,07
--------------------------	-----------

NIC 2, p.6

El análisis del valor neto de realización de los inventarios refleja que el costo es el menor. (Ver anexo No. 2)

Se realizo toma física del inventario al 31 de diciembre de 2012.

6. Propiedad, planta y equipo

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	14.255,19
EQUIPO DE COMPUTACION	3.139,29
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	13.106,25
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE ACTIVOS DE EXPLORACIÓN Y EXPLOTACION	-1.990,35

7. Cuentas y documentos por pagar

NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

El saldo corresponde a las obligaciones pendientes de pago a diversos proveedores.

PASIVO	64.381,08
PASIVO CORRIENTE	64.381,08
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	10.586,45
LOCALES	10.586,45
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	25.333,34
LOCALES	25.333,34
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	2.807,19
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	524,98
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.282,21
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	25.521,93
ANTICIPO DE CLIENTES	132,17

14. CAPITAL

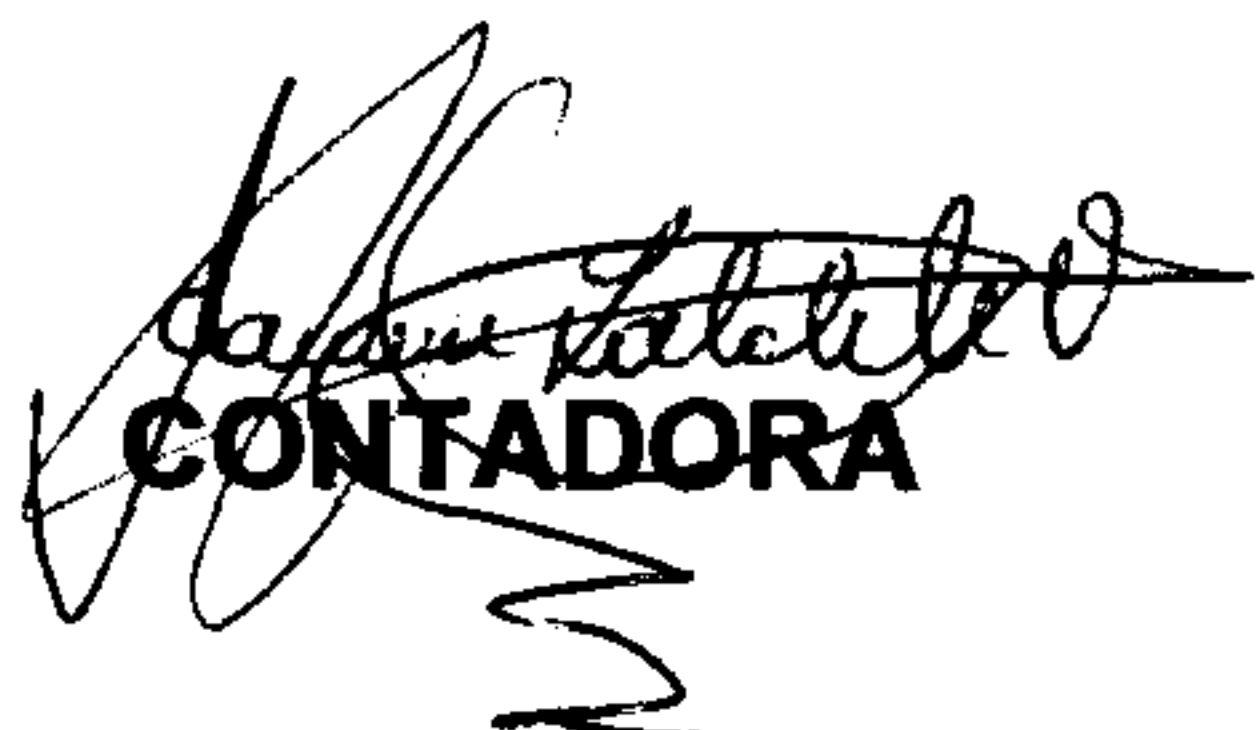
PATRIMONIO NETO	14.234,61
CAPITAL	400,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	400,00
(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA	
APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	
PRIMA POR EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	
RESERVAS	3.919,21
RESERVA LEGAL	3.919,21
RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.915,40
GANANCIA NETA DEL PERIODO	9.915,40

NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9

La sociedad se constituyó con fecha 16 de noviembre de 2009 según Resolución No. 05 SC DIOJL 052, con un capital inicial de \$ 400.00 acciones de USD. 1,00 cada una con fecha 19 de noviembre de 2009 se inscribe en el Registro Mercantil de Loja.

9. Hechos posteriores a la fecha de balance

No se han producido hechos posteriores a la fecha de balance que impliquen un mayor grado de juicio o complejidad o a las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.



CONTADORA

Dra. Carmen Zabaleta de Vaca
CONTADORA - AUDITORA MAT. 30168
RUC: 1102588181001
Telf: 2588378 Cel: 097 906266