

FALIP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **FALIP S.A.**, se constituyó el 20 de Abril del 2010, su actividad principal es venta al por mayor y menor de calzado, ubicada en la ciudad de Guayaquil calles Velez 616 y Garcia Avilez (Edificio Illingworth Piso 10 abajo del almacén Calero) ; el RUC es 0992662786001 y el Expediente 36820.

2. MONEDA NACIONAL

FALIP S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **FALIP S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **FALIP S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **FALIP S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo específica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **FALIP S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de

presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **FALIP S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo. . En consecuencia, no se realizaron ajustes programados en el cronograma presentado en el 2011, por no considerarse valores significativos en la presentación de los Estados Financieros.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
<u>BANCO INTERNACIONAL</u>	16.87
TOTAL	16.87

7.1.2. INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO

Durante este periodo, se realizó una reducción del inventario deteriorado contra la cuenta por pagar a accionistas, autorizado mediante Junta General realizada. El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
<u>INVENTARIO CALZADO</u>	175,318.78
TOTAL	175,318.78

7.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
<u>CREDITO TRIBUTARIO MES</u>	<u>155.08</u>
TOTAL	155.08

7.1.4. ACTIVO DIFERIDO (INTANGIBLE)

El saldo de esta cuenta es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
<u>GASTOS DE CONSTITUCION</u>	200.00
<u>AMORT GTOS. CONSTITUCION</u>	-200.00
TOTAL	0.00

7.1.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo del activo no corriente es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
<u>CTAXPAGAR ERNESTO GONZALEZ</u>	79,594.13
<u>CTAXPAGAR HAGGERSTON</u>	75,724.65
TOTAL	155,318.78

7.1.6. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2012
	(en U. S. dólares)
<u>CTAS.X PAGAR-ACCIONISTA</u>	9,210.30
TOTAL	9,210.30

7.1.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El saldo de la cuenta prestamos de accionistas locales es como se detalla a continuación:

**Al 31 diciembre
2012**
(en U. S. dólares)

<u>OTROS IMPUESTOS POR PAGAR</u>	348.60
TOTAL	348.60

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 FALIP S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2012
(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	0.18
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	486.43
Ganancia Bruta	-486.25
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	0.00
<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	0.00
Ganancia/Pérdida Neta	-486.25
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Ganancia/Pérdida Neta	-486.25

7. 3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **FALIP S.A.**, cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado es de \$1600.00 que contiene en 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a la pérdida del ejercicio actual y la acumulación de las ganancias del ejercicio anterior por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2012
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	11,099.30
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	-486.25
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	10,613.05

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **FALIP S.A.** cuenta con efectivo de \$16.87, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

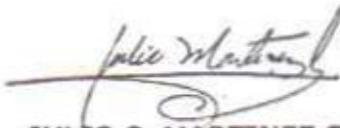
	Al 31 diciembre 2012 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-1,121.41
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-1,121.41
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	1,138.28
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	16.87

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 22 de marzo de 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR