

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2015.

EMPRESA FIBRACELL E.M.A S.A.

La empresa FIBRACELL E.M.A S.A. fue constituida el 02 de Agosto de 1991, en la ciudad de Quito, con domicilio en las calles Luis Cordero S/N Pasaje A, parroquia Nayón.

La actividad principal es la elaboración y venta al por mayor y menor de varios productos en base a una fibra vegetal llamada loofah.

Los Estados financieros del año 2015, han sido aprobados y autorizados para su presentación a la Superintendencia de Compañías, el día miércoles 20 de abril del 2016, por la Representante Legal la Sra. Norma Cecilia Guerrero Delgado y la Junta General de Socios.

Bases para la Elaboración de los Estados Financieros

La Bases para realizar la Elaboración de los Estados Financieros es el cumplimiento a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que según Resoluciones FNCE del 09-01-1996 Adopción de las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) como normas de obligatoria aplicación y FNCE 22-02-2006 Adopción de las NIIF emitidas por la IASCF. (International Accounting Standards Committee Foundation) Fundación del Comité de Normas Internacionales de Contabilidad.

En el Registro Oficial No.676, del miércoles 04 de abril de 2012, se publicó la Resolución SC-DSC-G-12-002, mediante la cual expide nuevo Reglamento sobre la información y documentos que deben remitir las compañías mercantiles sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía FIBRACELL E.M.A S.A, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Sociedades y normas legales.

Se han revisado todas las cuentas contables que hacen parte de los Estados Financieros realizados durante el año 2015, así como de procedimientos específicos de los Informes presentando los Dictámenes correspondientes.

La gerencia considera que los supuestos hechos al preparar los estados financieros son correctos, y que los estados financieros, por lo tanto, presentan razonablemente la situación financiera y el rendimiento de la entidad de acuerdo con las NIIF para las PYMES, en todos los aspectos importantes.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 60 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario periódico y su método de valoración PEPS.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método en línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

BALANCE DE SITUACION FINANCIERA AÑO 2015

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DEL EFFECTIVO 9.285,65

DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR

CLIENTES RELACIONADOS 36.329,29

INVENTARIOS

INVENTARIO DE MATERIA PRIMA 4.822,15

INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS 8.868,23

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R) 2.639,60

TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE

\$61.944,92

ACTIVO NO CORRIENTE

MUEBLES Y ENSERES 1.056,24

MAQUINARIA Y EQUIPO 7.701,14

EQUIPO DE COMPUTACION 3.159,86

(-) DEPRECIACION ACUM PROPIEDADES

PLANTA Y EQUIPO - 10.067,60

TOTAL DE ACTIVO NO CORRIENTE

1.849,64

TOTAL DEL ACTIVO

\$63.794,56

PASIVO

PASIVO CORRIENTE

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

LOCALES RELACIONADOS 33.028,27

OBLIGACIONES CON TERCEROS

5.300,00

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

LOCALES RELACIONADOS 370,16

TOTAL DEL PASIVO

\$38.698,43

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

800,00

RESERVA LEGAL

1.467,75

GANANCIA NETA DEL EJERCICIO

22.828,38

TOTAL PATRIMONIO

\$25.096,13

TOTAL DEL PASIVO Y PATRIMONIO

\$63.794,56

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL AÑO 2015.**INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

VENTA DE BIENES	255.029,48
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	165,09
TOTAL INGRESOS	<u>\$255.194,57</u>

COSTO DE VENTAS

COMPRAS DE MATERIA PRIMA	114.750,00
(-) INVENTARIO FINAL DE MATERIA PRIMA	4.822,15
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS PROC.	1.016,39
(+) INVENTARIO INICIAL DE PRODUCTOS TERM.	1.611,70
(-) INVENTARIO FINAL DE PRODUCTOS TERM.	8.868,23
TOTAL COSTO DE VENTAS	<u>\$103.687,71</u>

GASTOS

SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERAC.	48.510,21
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	9.784,56
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMINIZACIONES	7.625,07
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS	6.353,20
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3.287,70
PROMOCION Y PUBLICIDAD	17,00
COMBUSTIBLES	596,04
TRANSPORTE	7.917,00
INTERESES BANCARIOS	3.954,00
SEGUROS Y REASEGUROS	2.254,21
GASTOS DE GESTION	335,19
DEPRECIACION PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1.918,49
AGUA, ENERGIA, LUZ Y TELECOMUNICA.	2.173,00
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS	594,00
SUMINISTROS Y MATERIALES	27.357,57
OTROS SERVICIOS	585,00
PAGO POR OTROS BIENES	<u>616,24</u>
TOTAL GASTOS	<u>\$128.678,48</u>

GANANCIA NETA ANTES DE 15% TRABAJAD.	\$22.828,38
--------------------------------------	-------------

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO AÑO 2015

No hubo cambios significativos en el flujo de efectivo, dentro de la actividad regular de la compañía.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AÑO 2015

Se presenta el saldo al final del período que es de \$800 que representa al capital suscrito de la empresa, \$1.467,75 es la reserva legal y se registra una utilidad operacional de \$22.828,38; no se han tenido variaciones de consideración.

Todos los Estados Financieros 2015 presentados a la compañía FIBRACELL E.M.A. S.A. y a la Superintendencia de Compañías observan el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y las disposiciones de las Normas Internacionales (NIC), así como los principios generales de la Contabilidad generalmente aceptadas que rigen en nuestro país.

Atentamente,



Zayda Jennyver Carvajal López.

RUC 1710982354001.

CONTADORA