

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre de 2012

1.- ANTECEDENTES

FORESMAN CIA. LTDA. es una empresa constituida en la ciudad de Quito de la República del Ecuador mediante escritura pública, celebrada ante el Notario Décimo Octavo Doctor Remigio Aguilar el 13 de Marzo de 1.991 y aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución N° 0939 de Mayo 27 de 1.991

OBJETO SOCIAL.- El objeto social de la compañía es: " la industrialización, elaboración, distribución y comercialización de productos elaborados en madera, papel, cartón o similares, con recubrimiento de laminas melamínicas de P.V.C., papel cartón o afines, así como también a la elaboración e industrialización de formica, productos formicados y en general todo tipo de acabados en madera, papel o similares para la industria de la construcción, la fabricación o elaboración de muebles y decoración de interiores en general, así como también a la industrialización, elaboración y comercialización de herrajes y accesorios utilizados en la industria de la madera".

El plazo de duración de la empresa es de 25 años a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo, en el Registro Mercantil del Cantón Quito, el 5 de Julio de 1991, según resolución N° 983 – Tomo 122.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y BASES DE PRESENTACION

Las políticas contables más significativas se mencionan a continuación.

a) BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se encuentran preparados de acuerdo a la resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, emitida por la Superintendencia de Compañías y que trata sobre las normas NIIF, a partir del año 2012.

b) VALUACIÓN DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, se encuentra registrada al costo de adquisición, se deprecia de acuerdo con el método e línea recta, en función de los años de vida útil, estimada de la siguiente manera:

	<u>Años de vida útil</u>	<u>Porcentaje de depreciación</u>
Vehículos	5	20 %
Maquinaria	10	10 %
Equipos de oficina	10	10 %
Muebles y enseres	10	10 %
Equipos de computación	3	33.33 %

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Por clasificación principal al 31 de Diciembre de 2012, es como sigue:

	<u>(Expresado en dólares)</u>	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Caja	20.526,89	6.890,70
Bancos		
Produbanco Cta. Cte.	985,28	1.455,26
Pichincha Cta. Cte.	- 18.635,73	25.635,37
Pichincha Cta. Ahorros	146,48	9.376,49
	<u>3.022,92</u>	<u>43.357,82</u>

4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Al 31 de Diciembre de 2012 la empresa tiene un valor de \$ 77.652,17 por cobrar a varios clientes y una provision para incobrables por \$ 1.776,46.

5.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de 2012 la empresa tiene un valor de \$ 230.301,75 por cobrar a varios deudores.

6.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Un resumen de impuestos anticipados al 31 de Diciembre de 2012 es como sigue:

	(Expresado en Dólares)	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Iva en compras	0,00	7.523,20
Crédito tributario Imp. Renta retenido	3.803,34	7.055,23
Crédito tributario Iva retenido	0,00	905,28
Impuesto renta anticipo pagado	3.811,33	5.173,86
Créd. tributario Imp.Rta años anteriores	14.397,41	19.458,80
Impuesto a salida de divisas	<u>0.00</u>	<u>5.353,04</u>
	22.012,08	45.469,41

7.- IMPORTACIONES EN TRANSITO

Al 31 de Diciembre de 2012, se mantenía un valor por \$ 62,37 en importaciones en tránsito.

8.- INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA

Se mantenían los siguientes valores en inventarios de materia prima:

	(Expresado en Dólares)	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Inventarios de materia prima	257.252,96	312.504,65

9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Desglose de propiedad planta y equipo que posee la empresa al 31 de Diciembre de 2012:

	(Expresado en Dólares)	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Vehículos	100.793,75	120.481,04

Maquinaria	507.192,34	532.642,21
Equipos de oficina	9.921,95	9.921,95
Muebles y enseres	20.748,17	27.325,31
Equipos de computación	27.432,25	29.632,40
Depreciación acumulada	- 399.970,61	- 446.779,73
	<u>266.117,85</u>	<u>273.223,18</u>

10.- PROVISIONES POR PAGAR

Desglose de provisiones por pagar que mantiene la empresa al 31 de Diciembre de 2012:

	(Expresado en Dólares)	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Provisiones de IESS	1.273,88	2.009,95
Provisiones décimos sueidos	3.189,45	4.586,63
Sueidos por pagar	346,65	12.789,55
Fondos de reserva IESS	595,85	2.293,28
Participación de trabajadores 15%	6.833,59	- 694,14
Provisión jubilación	0,00	45.289,68
Provisión desahucio	0,00	17.874,57
	<u>12.239,42</u>	<u>84.149,52</u>

11.- VARIOS ACREEDORES

Al 31 de Diciembre de 2012 la empresa mantiene el siguiente saldo:

	(Expresado en dólares)	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Varios Acreedores	18.229,15	23.831,18

12.- PROVEEDORES

La empresa tiene al 31 de Diciembre de 2012 los saldos siguientes:

	(Expresado en dólares)	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Varios Proveedores	71.192,45	119.666,34

13.- IMPUESTOS POR PAGAR

Un detalle de impuestos por pagar al 31 de Diciembre de 2012

	(Expresado en dólares)	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Impuesto a la renta retenido	971,24	629,23
Imp. Al valor agregado Iva retenido	613,65	587,61
Imp. A la renta presente ejercicio	9.293,69	11.792,07
Iva en ventas	3.087,13	10.960,41
Imp. A la renta empleados	0,00	2.760,53
Imp. A la renta por liquidar	<u>5.513,15</u>	<u> </u>
	19.478,86	26.729,85

14.- ANTICIPOS DE CLIENTES

La empresa mantiene un anticipo de clientes el siguiente saldo a Diciembre 31 de 2012:

	(Expresado en dólares)	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Anticipos de clientes	54.600,10	208.808,93

15.- OPERACIONES BANCARIAS TRAMO CORRIENTE

La empresa durante el año 2012, desglosó la cuenta operaciones bancarias en los tramos corriente y de largo plazo que se mantenía como saldo al 31 de Diciembre de 2011, como deuda de corto plazo.

Con esta explicación el saldo que la empresa tiene en operaciones bancarias al 31 de Diciembre de 2012, es el siguiente:

	(Expresado en dólares)	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Banco Pichincha	167.534,81	26.837,07

16.- PRESTAMOS DE SOCIOS

La empresa en la cuenta préstamos de socios, tiene a Diciembre 31 de 2012, el siguiente detalle:

	(Expresado en dólares)	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Préstamos de socios	16.589,07	1.621,17
Préstamos de socios reconocimiento NIIF	0,00	- 6.273,65
	<u>16.589,07</u>	<u>- 4.652,48</u>

17.- ACREEDORES DE LARGO PLAZO

Un detalle de acreedores de largo plazo, sus saldos al 31 de Diciembre de 2012:

	(Expresado en dólares)	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Juan Vásquez Rivadeneira	132.642,29	149.952,82
Patricia Escudero	0,00	- 8.217,89
Pinar de la Sierra	62.694,63	62.694,63
Balseca César	40.123,87	35.517,43
Guamán Luis	13.980,50	797,62

Préstamo Banco Pichincha	0,00	91.071,84
Cuentas por pagar largo plazo		
Reconocimiento NIIF	0,00	- 26.537,16
Costa Sur-Pijao	9.981,65	0,00
Obra Rosales	20.000,00	0,00
Flores Juan Carlos	20.000,00	0,00
Suministros y Suministros	12.992,47	0,00
	<u>312.415,41</u>	<u>305.279,29</u>

18.- CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

La empresa tiene un capital social por \$ 50.000,00 divididos en cincuenta mil acciones de un dólar cada una y se encuentra constituida de la siguiente manera:

<u>Nombre del socio</u>	<u>Capital suscrito</u>	<u>Capital pagado</u>	<u>Nº Particip.</u>	<u>Porcentaje</u>
Ana Vásconez E.	25.000,00	25.000,00	25.000	50%
Juan Vásconez E.	25.000,00	25.000,00	25.000	50%
TOTAL	<u>50.000,00</u>	<u>50.000,00</u>	<u>50.000</u>	<u>100%</u>

19.- RESERVA LEGAL

Al 31 de Diciembre de 2012, se tiene establecido una reserva legal por disposición de la Ley de Compañías que no debe exceder del 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

A continuación el detalle:

	(Expresado en dólares)	
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Reserva Legal	7.756,94	7.756,94
Resultado acumulado NIIF	0,00	29.060,71
	<u>7.756,94</u>	<u>36.817,65</u>

20.- RESULTADO DEL EJERCICIO

La empresa presenta al 31 de Diciembre de 2012 en las cuentas de utilidades y pérdidas el siguiente detalle:

(Expresado en Dólares)		
	<u>2011</u>	<u>2012</u>
Utilidades acumuladas	92.178,35	116.292,66
Utilidades del periodo	25.334,21	0,00
Pérdidas acumuladas	0,00	0,00
Pérdidas del periodo	0,00	-13.366,55
	<u>117.512,56</u>	<u>102.926,11</u>

21.- APLICACIÓN DE NIIF

Al 31 de Diciembre de 2012, se encuentra incorporado en los saldos de los Estados Financieros, la aplicación del proceso NIIF para PYMES, como lo dispone la Superintendencia de Compañías. También se incluyó, los cálculos actuariales para las provisiones de Jubilación y Desahucio.

22.- ASPECTOS RELEVANTES

En el Registro Oficial N° 860 del 2 de Enero de 2013, Artículo Primero, determina que la contribución que las compañías y otras entidades sujetas a la vigilancia y control de la Superintendencia de Compañías, deben pagar a esta, para el año 2013 de conformidad con lo que establece el inciso tercero del artículo 449 de la Ley de Compañías, será de acuerdo a lo especificado, en la siguiente tabla:

<u>Monto del activo real de las compañías</u>		<u>Contribución por mil sobre el activo real</u>
Desde	Hasta	
0	23.500	0,00
23.500,01	100.000	0,71

100.000,01	1.000.000	0.76
1.000.000,01	20.000.000	0.82
20.000.000,01	500.000.000	0.87
500.000.000,01	En adelante	0.93

El acuerdo N° 0215 del 26 de Diciembre de 2012, del Ministerio de Relaciones Laborales, fijó el salario básico unificado para el año 2013 a partir del 1º de Enero del 2013, en \$ 318,00 dólares mensuales.

Los dividendos o utilidades distribuidas a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, constituyen ingresos grabados para quien los percibe, debiendo efectuarse la correspondiente retención en la fuente, por parte de quien los distribuye.

Los porcentajes de retención que se deben aplicar serán los que se explican en la siguiente tabla.

<u>Fracción Básica</u>	<u>Exceso hasta</u>	<u>Reten. fracción básica</u>	<u>Porcentaje de retención sobre</u> <u>La fracción excedente</u>
	100.000	0	1%
100.000	200.000	1.000	5%
200.000	En adelante	6.000	10%



Joffre Arroyo Z.

CONTADOR

FORESMAN