

FENIXCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

31 de diciembre del 2012

(Con cifras correspondientes del 2011)

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América, excepto por la información sobre porcentajes, plazos y tasas de interés)

1. Información de FENIXCORP S.A

FENIXCORP S.A., que fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador en Guayaquil el 09 de abril de 1991 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo distrito. Las oficinas y actividades se desarrollan en la ciudad de Guayaquil, la actividad principal es la venta al por mayor y menor de equipos de seguridad, incluso partes y piezas.

2. Base de Preparación

a) Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros de **FENIXCORP S.A.**, al 31 de diciembre del 2012, constituyen los primeros estados financieros anuales de FENIXCORP S.A preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Anteriormente, los estados financieros se preparaban de acuerdo a las Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros terminados el 31 de diciembre del 2012 han sido autorizados por la gerencia general y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación en los plazos establecidos por Ley. En opinión de la Gerencia, estos estados financieros serán aprobados sin modificaciones. Los estados financieros del ejercicio 2012 fueron aprobados en la Junta General de Accionistas del 22 de marzo de 2013.

b) Base de Medición -

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

c) Moneda Funcional y de Presentación -

Las partidas incluidas en los estados financieros de **FENIXCORP S.A.**, se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de FENIXCORP S.A es el dólar de los Estados Unidos de América (US\$) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros. La República del Ecuador no emite papel moneda propio y en su lugar se utiliza el dólar de los Estados Unidos de América como moneda de curso legal.

d) Uso de Juicios y Estimaciones -

La preparación de los estados financieros adjuntos, de conformidad con las NIIF, requiere que la gerencia de FENIXCORP S.A efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que pueden afectar la aplicación de las políticas contables y los importes registrados de los activos y pasivos, la exposición de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y a las cifras de los ingresos y gastos registrados y correspondientes a los períodos informados. Entre los principales juicios y estimaciones aplicadas por FENIXCORP S.A son:

- (i) Juicio.- En el proceso de aplicar las políticas contables, la administración ha realizado los siguientes juicios, aparte de los juicios involucrados en las estimaciones:

- La Administración aplica el juicio profesional para la clasificación de las transacciones y saldos con partes relacionadas como corrientes o no corriente.
 - La Administración al aplicar las políticas contables contenidas en las NIIF, utiliza el juicio profesional al considerar la materialidad de los efectos en la aplicación del costo amortizado en la medición posterior de los activos y pasivos financieros.
- (ii) Estimaciones y suposiciones.- Las suposiciones y otras fuentes clave de la incertidumbre de estimaciones a la fecha del balance general, que tienen un riesgo significativo de causar un ajuste significativo en los valores libro de activos y pasivos dentro del próximo ejercicio financiero son:
- La estimación de los valores recuperables
 - Las vidas útiles y los valores residuales de los muebles, enseres y equipos
 - El costo de los planes de pensión de costo definido y otros beneficios post empleo es determinado usando valuaciones actuariales. La valuación actuarial involucra supuestos respecto de tasas de descuento, tasa esperada de retorno sobre los activos, futuros aumentos de sueldo, tasas de mortalidad etc,. Debido a la naturaleza de largo plazo de estos planes, tales estimaciones están sujetas a una cantidad significativa de incertidumbre.
 - La necesidad de constituir provisiones y, en el caso de ser requeridas, el valor de las mismas.

Estas estimaciones se realizan en función de la mejor información disponible sobre los hechos analizados. En cualquier caso, es posible que acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas en los próximos periodos, lo cual se realizaría de forma prospectiva.

e) Nuevas Normas, Modificaciones e Interpretaciones de las NIIF

Un resumen de las nuevas normas, modificaciones e interpretaciones emitidas y su vigencia es el siguiente:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Vigencia</u>
<u>Nuevas Normas Internacionales de Información Financiera e interpretaciones</u>		
NIIF 10	Consolidación de estados financieros	Enero 1, 2013
NIIF 11	Acuerdos de negocios conjuntos	Enero 1, 2013
NIIF 12	Revelaciones de intereses en otras entidades	Enero 1, 2013
NIIF 13	Medición del valor razonable	Enero 1, 2013
CINIIF 20	Costos de Desmonte en la Fase de Producción de una Mina a Cielo Abierto	Enero 1, 2013
<u>Modificaciones a las NIIF y NIC emitidas</u>		
NIIF 1	Adopción por primera vez	Enero 1, 2012 y 2013
NIIF 7	Información a Revelar-Compensación de Activos Financieros y Pasivos Financieros	Enero 1, 2013
NIIF 9	Instrumentos financieros	Enero 1, 2015
NIC 1	Presentación de ítems en Otro resultado integral	Julio 1, 2012
NIC 12	Impuestos diferidos – Recuperación de activos subyacentes	Enero 1, 2012
NIC 19	Beneficios a empleados	Enero 1, 2013
NIC 27	Estados financieros separados	Enero 1, 2013
NIC 28	Inversiones en asociadas y negocios conjuntos	Enero 1, 2013
NIC 32	Instrumentos financieros - Presentación	Enero 1, 2013/2014
NIC 34	Información Financiera Intermedia	Enero 1, 2013

La Administración de FENIXCORP S.A estima que la aplicación de las nuevas normas o modificaciones de las NIIF de aplicación futura o de adopción anticipada, no tendrá un efecto material o de relevancia en la situación financiera o en los resultados de operación de FENIXCORP S.A al 31 de diciembre del 2012; por consiguiente no han sido consideradas, en caso de que apliquen, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

3. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

a) Instrumentos financieros –

Los instrumentos financieros son contratos que dan lugar simultáneamente, a un activo financiero en una entidad y a un pasivo financiero o un instrumento de capital en otra. En el caso de FENIXCORP S.A, los instrumentos financieros corresponden a instrumentos tales como efectivo, cuentas por cobrar y cuentas por pagar y obligaciones financieras. En el momento inicial de su reconocimiento, los instrumentos financieros son medidos a su valor razonable, que normalmente es el precio de la transacción o la factura. FENIXCORP S.A determina la clasificación de los activos y pasivos financieros al momento de su reconocimiento inicial y, cuando es permitido y apropiado, vuelve a evaluar esta clasificación al cierre de cada año.

b) Clasificación de los activos financieros –

Las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012 han establecido cuatro categorías para la clasificación de los activos financieros: al valor razonable con efecto en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento y activos financieros disponibles para la venta. FENIXCORP S.A, clasifica los siguientes activos financieros:

(i) Activos financieros al valor razonable con efecto en resultados, incluye el efectivo.-

El efectivo en caja y bancos es un activo financiero porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que se miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

Al 31 de diciembre del 2012, **FENIXCORP S.A** no ha designado ningún activo financiero al valor razonable con efecto en resultado, exceptuando por el efectivo que incluye aquellos activos financieros líquidos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo. Los sobregiros bancarios, en caso de que hubieren, son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera y en la preparación del estado de flujo de efectivo se incluyen como componente del efectivo.

(ii) Cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando **FENIXCORP S.A** provee bienes o servicios directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar. Se incluyen en el activo corriente. Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar. A estos instrumentos financieros no se les da de baja hasta que se haya transferido el riesgo inherente a la propiedad de los mismos, hayan expirado sus derechos de cobranza o ya no se retenga control alguno. El reconocimiento inicial de las cuentas por cobrar es a su valor nominal y de ser el caso luego son llevadas al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación por deterioro. El costo amortizado es calculado considerando cualquier descuento o prima incurrida en la adquisición y comisiones y costos, que constituyen una parte integral de la tasa de interés efectiva.

Al 31 de diciembre del 2012, la Administración estima que los valores en libros de las cuentas por cobrar no difieren significativamente de sus valores razonables debido a su vencimiento a corto plazo.

c) Clasificación de los pasivos financieros –

Respecto a los pasivos financieros, las NIIF ha establecido dos categorías: a valor razonable con cambio en resultados y aquellos registrados al costo amortizado.

Los pasivos financieros a valor razonable a través de resultados se originan por pasivos financieros mantenidos para la negociación y pasivos financieros designados en su reconocimiento inicial como a valor razonable a través resultado. Al 31 de diciembre del 2012, **FENIXCORP S.A** no dispone de pasivos financieros a valor razonable.

Los otros pasivos financieros como cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar, son inicialmente reconocidos a su valor razonable y posteriormente, de ser aplicable, al costo amortizado.

Los pasivos financieros a costo amortizado comprenden los acreedores comerciales y aquellas obligaciones bancarias que devengan intereses, se registran por el importe recibido, neto de los costos directos de emisión. Los gastos financieros, se contabilizan según el criterio del devengo en la cuenta de resultados utilizando el método del interés efectivo.

Al igual que en el caso de las cuentas por cobrar, si la diferencia entre el valor nominal y el costo amortizado en su medición final no es significativa, **FENIXCORP S.A** utiliza el valor nominal como medición final.

d) Baja de activos y pasivos financieros –

Activos financieros: Un activo financiero es dado de baja cuando: (i) los derechos de recibir flujos de efectivo del activo han terminado; o (ii) **FENIXCORP S.A** ha transferido sus derechos a recibir flujos de efectivo del activo o ha asumido una obligación de pagar la totalidad de los flujos de efectivo recibidos inmediatamente a una tercera parte bajo un acuerdo de traspaso; y (iii) también **FENIXCORP S.A** ha transferido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo o, de no haber transferido ni retenido sustancialmente todos los riesgos y beneficios del activo, si ha transferido su control.

Pasivos financieros: Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación de pago se termina, se cancela o expira. Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro del mismo prestatario en condiciones significativamente diferentes, o las condiciones son modificadas en forma importante, dicho reemplazo o modificación se trata como una baja del pasivo original, se reconoce de un nuevo pasivo y la diferencia entre ambos en los resultados del ejercicio.

e) Inventarios –

Los inventarios se presentan a su costo o a su valor neto de realización, el menor de los dos. El costo incluye todos los costos derivados de la adquisición, así como otros costos en los que se ha incurrido para darles su condición y ubicación actual. El costo se determina por el método del costo promedio.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner las existencias en condición de venta y para realizar su comercialización. La Administración para calcular el valor neto realizable considera como factor, transporte, entrega del producto y los gastos de arriendo .

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto realizable, se constituye una estimación para desvalorización de existencias con cargo a resultados del ejercicio.

f) Propiedad, planta y equipos -

Las propiedades, planta y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Las propiedades, planta y equipos se presentan a su costo de adquisición, el cual no excede al valor recuperable. No obstante, para la primera aplicación de NIIF la Administración considero que los valores que se reflejan en sus estados financieros de acuerdo a los PCGA anteriores, expresan el valor razonable de la propiedad, planta y equipo, manteniendo la misma base de costo para el periodo de adopción de las NIIF en el 2012. El costo de adquisición incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros, la cual es calculada usando el método de línea recta en base a las siguientes vidas útiles:

<u>Cuenta</u>	<u>Años</u>
Instalaciones	10
Maquinarias y equipos	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	5
Equipos de computación	<u>3</u>

El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren. Los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que **FENIXCORP S.A** obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo pueda ser valorizado con fiabilidad.

Al vender o retirar los muebles y equipos, **FENIXCORP S.A** elimina el costo y la depreciación acumulada correspondiente. Cualquier pérdida o ganancia que resultase de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

g) Deterioro –

(i) Activos financieros.-

FENIXCORP S.A evalúa a la fecha de cada estado de situación financiera si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados.

(ii) Deterioro de activos no financieros.-

Propiedad, Planta y Equipo: El valor de la Propiedad, Planta y Equipo, son revisados periódicamente para determinar si existe deterioro, cuando se producen circunstancias que indiquen que el valor en libros puede no ser recuperable. De haber indicios de deterioro, **FENIXCORP S.A** estima el importe recuperable de los activos y reconoce una pérdida por desvalorización en el estado de ganancias y pérdidas.

El valor recuperable de un activo es el mayor entre su valor razonable menos los gastos de venta y su valor de uso. El valor de uso es el valor presente de los flujos de efectivo futuros estimados que resultarán del uso continuo de un activo así como de su disposición al final de su vida útil. Los importes recuperables se estiman para cada activo o, si no es posible, para la menor unidad generadora de efectivo que haya sido identificada. De existir una disminución de las pérdidas por desvalorización, determinada en años anteriores, se registra un ingreso en el estado de ganancias y pérdidas.

La Administración considera que dadas las características de sus activos, no existen indicios de deterioro en el valor según libros de su Propiedad, Planta y Equipo.

Inventarios: En cada fecha en la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

(i) **Impuesto Corriente.-**

Representa el impuesto a la renta por pagar establecido sobre la base de la utilidad gravable (tributable) a la fecha de cierre de los estados financieros. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a partidas conciliatorias producidas por gastos no deducibles y otras deducciones de ley. El pasivo de impuesto a la renta por el año 2012 fue calculado utilizando la tasa corporativa de impuesto del 23% (24% en el año 2011).

h) Beneficios a Empleados –

(i) **Beneficios Post-Empleo: Planes de Beneficios Definidos.-**

El Código del Trabajo de la República del Ecuador establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma compañía. Dicho beneficio califica como un plan de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

Dicho Código además establece que en aquellos casos en que la relación laboral termine, el empleador deberá reconocer al empleado una bonificación por desahucio equivalente al 25% de su último salario multiplicado por el número de años de servicio.

El costo del beneficio por jubilación patronal e indemnización por desahucio es registrado mediante la constitución de una provisión que es llevada al gasto del ejercicio, en base al cálculo actuarial efectuado por un especialista independiente.

Los pagos efectuados por estos beneficios se deducen de las provisiones constituidas.

(ii) **Beneficios a Corto Plazo.-**

Las obligaciones por beneficios a corto plazo de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son contabilizadas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee.

Se reconoce un pasivo si **FENIXCORP S.A** posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con confiabilidad.

Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden al pago de la decimotercera remuneración, decimocuarta remuneración, fondos de reserva, vacaciones y participación del 15% de los trabajadores en las utilidades de **FENIXCORP S.A**, los mismos que son contabilizados como gastos en la medida que el servicio relacionado es provisto por el empleado de conformidad con lo establecido en el Código del Trabajo de la República del Ecuador. El gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades se calcula de la utilidad contable y es reportado en el estado de resultados como una partida previa al del impuesto a las ganancias.

i) Provisiones y contingencias -

Las provisiones son pasivos en los que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento. Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias,

originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera únicamente cuando:

- Es una obligación presente (legal o constructiva) como resultado de un evento pasado
- Es probable que se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación
- El importe puede ser estimado de forma fiable

Un pasivo contingente es toda obligación surgida de hechos pasados cuya existencia quedará confirmada sólo si llegan a ocurrir uno o más sucesos futuros inciertos y que no están bajo el control de **FENIXCORP S.A.** Si el desembolso es menos que probable, se revela en las notas al Estados Financieros los detalles cualitativos de la situación que originaría el pasivo contingente.

j) Compensaciones de Saldos -

Sólo se compensan entre sí y, consecuentemente, se presentan en los Estados Financieros por su importe neto, los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por exigencia de una NIIF o norma legal, contemplan la posibilidad de compensación

k) Patrimonio

(i) Capital Social.-

Al 31 de diciembre del 2012, el capital social de **FENIXCORP S.A** está constituido por 30.000 acciones ordinarias, pagadas con un valor nominal de US\$. 1,00 cada una.

(ii) Reserva Legal.-

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, establece que salvo disposición estatutaria en contrario, de las utilidades liquidadas que resulten de cada ejercicio económico, se tomará un porcentaje no menor de un 10%, destinado a formar el fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital social. En la misma forma debe ser reintegrado el fondo de reserva legal si éste, después de constituido, resultare disminuido por cualquier causa.

(iii) Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.-

En esta subcuenta de resultados acumulados, se registran los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF completas. De resultar un saldo acreedor, solo podrá:

- Ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera
- Utilizado en absorber pérdidas
- Devueltas a sus accionistas en el caso de liquidación de FENIXCORP S.A.

De registrar un saldo deudor, este podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

l) Reconocimiento de Ingresos –

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuento, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos por venta de bienes se reconocen, según sea el caso, cuando:

- Se transfiera al comprador los riesgos y beneficios importantes de la propiedad de los bienes;
- El importe de los ingresos puede cuantificarse confiablemente;
- Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a FENIXCORP S.A; y,
- Los costos incurridos o por incurrir respecto a la transacción pueden cuantificarse confiablemente.

m) Reconocimiento de Costos y Gastos -

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. Efecto de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF)

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en congruencia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 31 de diciembre del 2008, estableció que las compañías que no cotizan en mercado de valores, ni sus activos superan los US\$. 4 millones al 31 de diciembre del 2007, tienen la obligatoriedad de adoptar a partir del 1 de enero del 2012 las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para la preparación de sus estados financieros.

Los estados financieros de **FENIXCORP S.A** por el año que termino el 31 de diciembre de 2012, son los primeros estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y por lo tanto se aplicaran las disposiciones de NIIF 1, al preparar estos estados financieros.

De acuerdo a NIIF 1, la fecha de transición para **FENIXCORP S.A.**, es el 1 de enero de 2011 y la fecha de adopción obligatoria de las NIIF es el 1 de enero del 2012.

FENIXCORP S.A ha reconocido los estudios actuariales y los registra de forma acumulada, al 1 de enero del 2012

La Administración también evaluó a la fecha de transición el cumplimiento de las excepciones a la aplicación retroactiva de la NIIF, la cuales no fueron de aplicación necesaria por su falta de aplicabilidad. Las excepciones indicadas por la NIIF 1 son:

- (a) Baja en cuenta de activos y pasivos financieros
- (b) Contabilidad de coberturas
- (c) Estimaciones contables
- (d) Participaciones no controladoras
- (e) Clasificación y medición de activos financieros

En la preparación del estado de situación financiera de apertura al 1ero de enero de 2012 y de los estados financieros al 31 de diciembre de 2011, FENIXCORP S.A ha realizado ajustes a los estados financieros preparados de acuerdo con los principios de contabilidad anteriores..

A continuación se detallas los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

FENIXCORP S.A **Estado de Situación Financiera** **DEL 1ero de enero al 31 de Diciembre de 2012**

Cuenta	Descripción	Saldo
ACTIVO		
1101001000	Caja	\$ 4.539,68
1102001000	Banco Pacifico	\$ 7.079,96
1102002000	Banco Bolivariano	\$ 100.474,45
1103001001	Instituciones Publicas	\$ -
1103001002	Instituciones Privadas	\$ 152.791,79
1103001003	Personas Naturales	
1103001006	Anticipos a proveedores - Inventario	
1103001008	Anticipos a proveedores - Activo	
1103002001	Gretty Marcillo Rivadeneira	\$ 14.700,00
1103002003	Neris Castillo Vivas	\$ 12.050,00
1103003000	Anticipo Quincena	
1108000000	Inventarios	\$ 77.397,11
	Prov. Valor neto realizable	\$ -1.866,09
1109027000	Importación DUI # 008-2010	
1112001000	I.V.A. Compras Mercaderia Bienes	\$ 9.756,97
1112003000	I.V.A. Importación Mercadería	\$ 2.205,07
1112005000	I.V.A. Compra Activo Fijo	\$ -
1112006000	I.V.A. Gastos Bienes	\$ -
1112007000	I.V.A. Gastos Servicios	\$ -
1112008000	I.V.A. Arriendos Pagados	\$ -
1112012000	Retención I.V.A. de Clientes 30%	\$ 22.173,62
1112014000	Retención I.V.A. de Clientes 70%	\$ 494,39
1113001001	Retención Impuesto Renta de Clientes 1%	\$ 17.515,84
1113001002	Retención Impuesto Renta de Clientes 2%	\$ -
1113002000	Anticipo Impuesto a la Renta.	\$ -
1115001000	Depósitos en Garantía	\$ -
1115001001	Seguros pagados por anticipado	\$ -
1116001000	3M Company N/C # XH3687A	\$ -
1116002000	Akros Cia. Ltda. N/C #0007359	\$ -
1116003000	3M Ecuador. N/C #000010434	\$ -
1202001000	Equipos de Oficina	\$ 35.103,78
1202002000	Vehículos	\$ 119.041,86
1202003001	Oficina Edificio Las Cámaras	\$ 97.391,95
1202004000	Muebles y Enseres Oficina	\$ 15.806,70
1202005000	Equipo de Computacion	\$ 597,68
1202006000	Software	\$ 250,00
1203001000	Reserva Depreciación Equipos Oficina	\$ -17.796,75
1203002000	Reserva Depreciación Vehículos	\$ -75.289,25
1203003001	Reserva Depreciación Oficina Edif. las Cámaras	\$ -18.666,80
1203004000	Reserva Depreciación Muebles y Enseres Oficina	\$ -5.890,79
1203005000	Reserva Depreciación Equi. Computacion	\$ -456,67
1203006000	Reserva Depreciación software	\$ -75,63
1302005000	Reserva Provisión Cuentas Incobrables	\$ -269,05
TOTAL ACTIVO		\$ 569.059,82

Cuenta	Descripción	Saldo
PASIVO		
2101001000	Proveedores	\$ 125.435,51
2101003000	Visa Bankard	\$ 199,16
2102000000	Anticipo de Clientes	\$ 54.237,00
2106002000	Otros gastos por pagar	\$ 46,64
2108001000	Décimo Tercer Sueldo	\$ 366,66
2108002000	Décimo Cuarto Sueldo	\$ 800,00
2108004000	Vacaciones	\$ 417,05
2111002000	Participación Trabajadores en Utilidades Cia.	\$ 20.815,11
2111003000	Declaración Anual Impuesto Renta.	\$ 27.271,05
2201002001	Jan Sassen van Elsloo	\$ 184.139,23
2203001000	Jubilación Patronal	\$ 18.823,32
2203001000	Provisión jubilación patronal	\$ 14.320,39
TOTAL PASIVO		\$ 446.871,12

Cuenta	Descripción	Saldo
PATRIMONIO		
3101000000	Capital Social	\$ 30.000,00
3201000000	Reservas legales	\$ 15.000,00
3303000000	Reserva de Capital	\$ 7.196,89
	Adopción por primera vez NIIF	\$ -20.689,41
	Utilidad del ejercicio 2012	\$ 90.681,22
TOTAL PATRIMONIO		\$ 122.188,70

FENIXCORP

ESTADO DE SITUACION INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Cuenta	Descripción	Saldo
INGRESOS		
4107000000	MUNICION-ACCESORIOS RECARGA-LUBRICANTE:	\$ 500,00
4109000000	MATERIALES REFLECTIVOS	\$ 1.432.926,62
4112000000	IDENTIFICACION	\$ 2.032,50
4115000000	EQUIPO ELECTRONICO	\$ 2.365,00
4118000000	VENTAS ACTIVOS	
4200005000	Devolución, Descuento Compras	
4200008000	Utilidad en Venta Activos Fijos	
TOTAL INGRESOS		\$ 1.437.824,12

Cuenta	Descripción	Saldo
COSTOS		
5108000000	MUNICION-ACCESORIOS RECARGA-LUBRICANTE:	\$ 163,00
5110000000	MATERIALES REFLECTIVOS	\$ 1.142.542,38
5112000000	IDENTIFICACION	\$ 2.244,05
5115000000	EQUIPO ELECTRONICO	\$ 1.145,31
TOTAL COSTOS		\$ 1.146.094,74
Utilidad Bruta en ventas		\$ 291.729,38

Cuenta	Descripción		Saldo
GASTOS			
5301002000	Viáticos y Movilización - Exterior	\$	6.069,46
5301003000	Agasajo a Clientes	\$	3.063,63
5401001000	Neris Castillo Vivas	\$	4.400,00
5401002000	Gretty Marcillo Rivadeneira	\$	4.546,15
5401003000	Jan H. Sassen van Elsloo Otero	\$	33.000,00
5401004000	Karina Orozco Dapelo	\$	6.900,00
5402004000	Décimo Tercer Sueldo	\$	4.400,00
5402005000	Décimo Cuarto Sueldo	\$	1.168,00
5402006000	Jubilación Patronal	\$	10.738,64
5402008000	Vacaciones	\$	3.953,93
5402009000	Fondos de Reserva	\$	4.399,92
5402010000	Aporte Patronal IESS	\$	6.415,20
5403001000	Agua	\$	123,75
5403002000	Luz	\$	533,40
5403003000	Teléfonos	\$	947,56
5403006000	Teléfono Celular	\$	1.768,09
5403007000	Internet	\$	761,89
5404001000	Impuestos Prediales Las Cámaras	\$	295,36
5404002000	Impuesto 1.5 x 1.000 Capital en Giro	\$	529,36
5404003000	Patente de Comerciante	\$	365,22
5404004000	Contribución Superintendencia Compañías	\$	413,89
5404006000	Impuesto Universidad 2x1.000	\$	65,25
5404007000	IVA Sin Derecho Crédito Tributario	\$	796,08
5404008000	Tasa Habilitación Local	\$	108,32
5404009000	Permiso Cuerpo Bomberos	\$	37,45
5404014000	Impuesto Salida Capitales	\$	21,91
5404015000	Retención Asumida Impuesto Renta	\$	4,40
5404016000	Retención Asumida Iva	\$	1,75
5406001000	Depreciación equipos de oficina	\$	3.586,74
5406002000	Depreciación vehículos	\$	23.808,37
5406003000	Depreciación oficina edificio las camaras	\$	4.869,60
5406004000	Depreciación muebles y enseres oficina	\$	1.580,67
5406005000	Depreciación equipos computación	\$	197,23
5406006000	Depreciación software	\$	75,63
5407005000	Prov cuentas incobrables	\$	76,40
5409002000	Arriendo Oficina	\$	3.600,00
5409004000	Utiles de Oficina, Materiales y Enseres	\$	2.745,53
5409006000	Mantenimiento Equipos de Oficina	\$	353,50
5409007000	Honorarios	\$	2.506,68
5409008000	Gastos Postales	\$	24,55
5409009000	Combustible	\$	1.663,12
5409011000	Gastos Bancarios	\$	225,03
5409012000	Mantenimiento de Vehículos - Bienes	\$	1.194,64
5409013000	Gastos legales	\$	14,60
5409016000	Alícuota Mantenimiento Ciudadela	\$	540,00
5409017000	Alícuota Mantenimiento Oficinas Las Cámaras	\$	2.274,96
5409018000	Gastos Caja Chica - Bienes	\$	554,83
5409019000	Gastos Caja Chica -Servicios	\$	808,17
5409022000	Estudio actuarial de jubilación y desahucio	\$	517,86
5409025000	Mantenimiento de Vehículos - servicios	\$	5.915,23
5409030000	Varios	\$	0,05
TOTAL GASTOS		\$	152.962,00

Resumen:

Detalle	Monto
Ingresos	\$ 1.437.824,12
Costos	\$ 1.146.094,74
Utilidad bruta en ventas	\$ 291.729,38
Gastos	\$ 152.962,00
Utilidad antes de impuestos y participaciones	\$ 138.767,38
15% Participación trabajadores	20815,107
Utilidad antes de impuesto a la renta	\$ 117.952,27
Gastos no deducibles	\$ 617,53
Base impuesto a la renta	\$ 118.569,80
23% Impuesto a la renta	27.271,05
Utilidad neta del ejercicios	\$ 90.681,22

	<u>2012</u>
Flujos de efectivo de las actividades en operación:	
Efectivo recibido de clientes	1.502.866,63
Efectivo pagado a proveedores y empleados	-1.330.465,68
Efectivo provisto en operaciones	<u>172.400,95</u>
Intereses pagados	-246,94
Intereses ganados	0
Impuesto recuperados	0
Impuesto a la renta	-27.271,05
Efectivo neto provisto (utilizado) por las actividades de operación	<u>144.882,96</u>
Flujos de efectivo de las actividades de inversión:	
Efectivo utilizado en adquisiciones de activos fijos	(33.868)
Efectivo en otros activos	(21.340)
Efectivo utilizado por las actividades de inversión	<u>(55.208)</u>
financiamiento:	
Obligaciones bancarios	0
Dividendos en efectivo pagados a los accionistas	0
financiamiento	<u>0</u>
Aumento neto del efectivo	<u>89.675,21</u>
Efectivo al inicio del período	<u>22.418,88</u>
Efectivo al final del período	<u>112.094,09</u>
	(0)

	Capital social	Reservas		Resultados acumulados		Total
		Reserva legal	Reserva de capital	Adopcion de NIIF por primera vez	Resultados acumulados	
Saldo al 1 de enero del 2011 previamente reportado bajo NEC	30.000	15.000	7.197	0	0	52.197
Ajuste adopcion por primera vez de las Normas Internacionales de Informacion Financieras	-	-	-	(20.689)	-	(20.689)
Saldos al 1 de enero del 2011, segun NIIF	30.000	15.000	7.197	(20.689)	0	31.507
Otros ajustes menores	-	-	-	-	0	0
Utilidad neta	-	-	-	-	90.681	90.681
Saldo al 31 de diciembre del 2012	30.000	15.000	7.197	(20.689)	90.681	122.189

Asientos contables por efecto NIIF :

Descripción	Debe	Haber
Adopción por primera vez Niif	\$ 18.823,32	
Jubilación patronal		\$ 18.823,32
Adopción por primera vez Niif	\$ 1.866,09	
Prov. Valor neto realizable		1866,09

5. Eventos subsecuentes

Con posterioridad al cierre del ejercicio finalizado el 31 de diciembre del 2012, no se han producido hechos o circunstancias que afecten en forma significativa los presentes estados financieros.

Representante legal:


Jan H. Sassen van Elsloo Otero
GERENTE GENERAL