

**FMA FRANCISCO MOSQUERA
AULESTIA CIA. LTDA.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL
Al 31 de Diciembre de 2012 Y 2013
 Expresado en USD

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE		2012	2013	VARIACION
Efectivo o Equivalentes	Nota 3	176.339	106.247	70.092
Cuentas por Cobrar Clientes	Nota 4	481.233	94.426	386.807
Otras Cuentas por cobrar	Nota 5	0	29.894	-29.894
Anticipados	Nota 6	0	77.628	-77.628
Activos por Impuestos Corrientes	Nota 7	134.135	184.518	-50.383
Otros activos	Nota 8	5.661	5.924	-263
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>797.368</u>	<u>498.636</u>	<u>298.732</u>
ACTIVO NO CORRIENTE				
Propiedad, Planta y Equipo	Nota 9	264.379	304.524	-40.145
Depreciación Acumulada		-69.192	-109.619	40.427
TOTAL NO CORRIENTE		<u>195.187</u>	<u>194.905</u>	<u>282</u>
TOTAL DE ACTIVO		<u>992.555</u>	<u>693.541</u>	<u>299.014</u>

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros


FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA
GERENTE GENERAL


ANITA LANDAZURI
CONTADOR

FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.**BALANCE GENERAL**

Al 31 de Diciembre de 2012 y 2013

Expresado en USD

PASIVO

PASIVO CORRIENTE		2012	2013	VARIACION
Cuentas por Pagar Proveedores	Nota 10	866.235	20.747	845.488
Otras cuentas por Pagar	Nota 11	0	7.073	-7.073
Pasivos Acumulados	Nota 12	0	202.925	-202.925
Pasivos por Impuestos Corrientes	Nota 13	0	64.358	-64.358
Anticipados	Nota 14	0	310.910	-310.910
TOTAL PASIVO CORRIENTE		866.235	606.014	260.221
Pasivos a Largo Plazo	Nota 15	195.043	50.501	144.542
TOTAL PASIVO		1.061.278	656.515	404.763
PATRIMONIO				
Capital social suscrito y pagado		400	-400	800
Reserva Legal		3.049	-3.129	6.178
Resultados Acumulados		-41.227	0	-41.227
Resultados Corrientes		-30.945	-33.497	2.552
TOTAL PATRIMONIO		-68.723	-37.026	-31.697
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		992.555	693.541	299.014

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros


FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA
GERENTE GENERAL
ANITA LANDAZURI
CONTADOR

FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.
ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO

AL 31 de Diciembre del 2012 Y 2013

Expresado en USD

Detalle	Capital social suscrito y pagado	Reserva de Capital	Reserva Legal	Resultado ejercicios anteriores	Resultado del ejercicio	Total
Saldo al 31-12-2012	400	0	3.049	-41.227	-30.945	-68.723
Ajustes y Reclasificaciones	800	0	6.178	-41.227	2.552	-31.697
Saldo al 31-12-2013	-400	0	-3.129	0	-33.497	-37.026

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros



FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA
 GERENTE GENERAL



ANITA LANDAZURI
 CONTADOR

FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.**ESTADO DE RESULTADOS**

AL 31 de Diciembre del 2012 Y 2013

INGRESOS	Año 2012	Año 2013	VARIACION
Ventas netas	2.020.312	2.475.020	-454.708
TOTAL	2.020.312	2.475.020	-454.708
Otros Ingresos	0	5.957	-5.957
TOTAL	0	5.957	-5.957
COSTO DE VENTAS	395.383	515.212	-119.829
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	1.624.929	1.965.765	-340.836
GASTOS:			
Administrativos	1.640.849	1.467.591	173.258
Gastos de Ventas	0	346.829	-346.829
Gastos Financieros	2.975	15.706	-12.731
Gastos de Gestión	4.147	0	4.147
Gastos de Viaje	7.904	0	7.904
Gastos de Importación	0	25.260	-25.260
Otros Gastos	0	166.500	-166.500
TOTAL GASTOS	1.655.875	2.021.886	-366.011
UTILIDAD Y/O PERDIDA DEL EJERCICIO	-30.946	-56.122	25.176

Las notas que se adjuntan forman parte integral de los estados financieros


FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA
GERENTE GENERAL
ANITA LANDAZURI
CONTADOR

FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

1. INFORMACIÓN GENERAL

FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA. Tiene como objeto la Asesoría en logística y Comercio Exterior; asesoría y ejecución de trámites de importación, exportación, Regímenes Especiales; Asesoría legal en asuntos tributarios, aduaneros, de seguros; Asesoría en Logística Internacional. Para el cumplimiento de este objeto social la compañía podrá realizar toda clase de actos y contratos, negociaciones, mercantil y/o civil permitido por las leyes ecuatorianas.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros consolidados han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados financieros de **FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.** Al 31 de diciembre del 2013 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, fueron preparados tal como se define en la NIIF PYMES al 31 de diciembre del 2013.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados. Tal como lo requiere la NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme al período que se presenta.

2.2 Efectivo y equivalentes de efectivo - Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2013	VARIACION
CAJA/BANCOS	176.339	106.247	70.092
TOTAL	176.339	106.247	70.092

5. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2013	VARIACION
Cuentas por Cobrar Clientes	481.233	94.426	386.807
TOTAL	481.233	94.426	386.807

6. **OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2013	VARIACION
Otras Cuentas por cobrar	0	29.894	-29.894
TOTAL	0	29.894	-29.894

7. **ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2013	VARIACION
Anticipados	0	77.628	-77.628
TOTAL	0	77.628	-77.628

8. **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2013	VARIACION
Credito Tributario IVA	28.087	25.799	2.288
Credito Tributario RENTA	106.048	158.719	-52.671
TOTAL	134.135	184.518	-50.383

9. **OTROS ACTIVOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2013	VARIACION
Otros Activos	5.661	5.924	-263
TOTAL	5.661	5.924	-263

10. **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2013	VARIACION
INMUEBLES	118.000	118.000	0
MUEBLES Y ENSERES	27.892	30.647	-2.755
MAQ. EQUIP. E INSTALACIONES	21.767	25.799	-4.032
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFT.	95.990	57.180	38.810
VEHICULOS	730	13.935	-13.205
PROGRAMAS DE COMPUTACION	0	24.590	-24.590
LICENCIAS	0	34.373	-34.373
TOTAL	264.379	304.524	-40.145
Depreciacion Acumulada	-69.192	-109.619	40.427
TOTAL (NETO)	195.187	194.905	282

11. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2013	VARIACION
Cuentas por pagar	866.235	20.747	845.488
TOTAL	866.235	20.747	845.488

12. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2013	VARIACION
Otras cuentas por Pagar	0	7.073	-7.073
TOTAL	0	7.073	-7.073

13. PASIVOS ACUMULADOS

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2013	VARIACION
Otras cuentas por Pagar	0	202.925	-202.925
TOTAL	0	202.925	-202.925

14. **PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2013	VARIACION
Impuesto a la Renta por Pagar	0	37.445	-37.445
IVA en Ventas	0	26.913	-26.913
TOTAL	0	64.358	-64.358

15. **ANTICIPADOS**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2013	VARIACION
Anticipos Varios	0	310.910	-310.910
TOTAL	0	310.910	-310.910

16. **PASIVOS A LARGO PLAZO**

El saldo al 31 de Diciembre incluye:

	2012	2013	VARIACION
Prestamos a Largo Plazo	195.043	50.501	144.542
TOTAL	195.043	50.501	144.542

17. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, **FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA.**, está expuesto a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la misma, si es el caso.

17.1 Riesgo de liquidez – FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA., apoya el desarrollo de las compañías del Grupo, por este motivo no ha sido necesario acceder a financiamiento externo para cubrir la liquidez de la empresa.

17.2 Riesgo de capital – FMA FRANCISCO MOSQUERA AULESTIA CIA. LTDA., gestiona su capital para asegurar que las Compañías que son parte del Grupo estén en capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio.

18. CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 400,00 de acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario (400,00 al 31 de diciembre del 2013), las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.