



FIDER S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

FIDER S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en noviembre 19 de 1997 e inscrita en el Registro Mercantil en diciembre 20 del 2011. Su actividad consiste en la venta al por mayor y menor de productos agrícolas. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **79653**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0991422862001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, en la vía a la Costa km 19.5 frente al colegio real mar.

La Compañía inició sus operaciones productivas en noviembre de 1997.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2015, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

FIDER S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –

Los suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –

La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por



FIDER S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
Crédito Tributario (IVA)	\$ 59.117,93
Impuesto a la Renta	\$ 13.977,78
Total	\$ 73.095,71

- (1) Al 31 de diciembre del 2015, no tenemos cuentas por cobrar a clientes lo único que se refleja son los impuestos
- (2) Al 31 de diciembre del 2015 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el periodo.

b) Inventarios

Un detalle de los inventarios al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2015
Inventario de producto terminado	\$ 298.019,00
Total	\$ 298.019,00

c) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

	2015
Maquinarias, equipos e instalaciones	\$ 6.038,70
Equipos de computación y software	\$ 520,00
Total	\$ 6.558,70



FIDER S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

d) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

	2015
Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 22.872,32
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	\$ 93.314,43
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no Relacionadas	\$ 102.830,80
Impuesto a la Por Pagar del Ejercicio	\$ 29,02
Participación de Trabajadores Por Pagar	\$ 23,28
Anticipos de Clientes	\$ 133.445,00
Total	<u>\$ 352.514,85</u>

- (1) Al 31 de diciembre de 2015, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 45 días plazo.
- (2) Al 31 de diciembre de 2015, corresponde los saldos por pagar correspondientes a impuestos a la renta por pagar del ejercicio en curso

6. Estado de Situación Financiera (continuación)

e) Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	<u>No. de Acciones</u>	<u>Valor nominal</u>	<u>Participación en</u>	
			<u>US\$.</u>	<u>%</u>
Katty Vanessa España Contreras	120	1.00	120	15%
Carlos Enrique Briones Aguirre	680	1.00	680	85%
Total	<u>800</u>		<u>800</u>	<u>100%</u>



FIDER S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. **Estado de Resultado Integral**

a) **Ventas y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
Prestación de Servicios	\$ 396.000,00
Otras Rentas	\$ 730,30
Total	<u>\$ 396.000,00</u>

b) **Costo de Venta y Producción**

Un detalle del costo de ventas al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
Inventario inicial de bienes no producidos	\$ 221.937,00
Compras Netas locales	\$ 76.082,00
(-)Inventario final	\$ (298.019,00)
Sueldos, Salarios y Demás	\$ 141.823,75
Beneficios Sociales	\$ 12.723,39
Aporte a la Seguridad	\$ 22.934,00
Suministros, Herramientas, Materiales y Repuestos	\$ 12.358,92
Total	<u>\$ 189.840,06</u>



FIDER S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
Sueldos y Salarios	\$ 47.223,40
Beneficios sociales	\$ 7.005,72
Aporte a la seguridad social	\$ 6.862,77
Honorarios profesionales	\$ 4.464,26
Promoción y Publicidad	\$ 27,00
Transporte	\$ 7.731,46
Combustibles y lubricantes	\$ 3.642,99
Gasto de Viaje	\$ 7.250,38
Arrendamiento	\$ 25.024,82
Suministros materiales y repuestos	\$ 12.980,75
Mantenimiento y reparaciones	\$ 11.021,80
Impuestos, Contribuciones y otros	\$ 370,88
Comisiones	\$ 125,82
Servicio Público	\$ 56.284,30
Otros Bienes	\$ 16.273,37
Total	\$ 206.289,72

d) Gastos Financieros

Un detalle de gastos financieros al 31 de diciembre del 2015, es el siguiente:

	2015
Intereses	\$ 445,35
Total	\$ 445,35



FIDER S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra las adiciones por Aportes de Socios para Futura Capitalización, el resultado del ejercicio 2015 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2015
Capital Social	\$ 800,00
Aporte de socios para futuras capitalizaciones	\$ 70.000,00
Reserva Legal	\$ 400,00
Resultados Acumulados	\$ 14.316,43
Pérdida acumulada de ejercicios anteriores	\$ (61.170,03)
Ganancia neta del periodo	\$ 102,88
Total Patrimonio	\$ 24.449,28

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2015, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2015, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2015
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	\$ 396.965,40
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	\$ (203.014,90)
Pagos a y por cuenta de los empleados	\$ (194.673,33)
Otras entradas (salidas) de efectivo	\$ (1.797,35)
Flujos de Efectivos, Actividades de Operación	\$ (2.520,18)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	\$ -
Flujos de Efectivos, Actividades de Inversión	\$ -
Aporte en efectivo por aumento de capital	\$ -
Flujos de Efectivos, Actividades de Financiación	\$ -
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$ (2.520,18)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	\$ 2.520,18
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	\$ -



FIDER S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIIF para Pymes

31 de diciembre del 2015

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe (20 de abril del 2016) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

Firma Representante Legal
Katty Vanessa España Contreras
CI: 0925954448

Firma Contador
Leli Paul Vera Pilataxi
CI: 0940882608