

1. Información General de la Empresa

FIDER S.A., fue constituida en la ciudad de Quito, Ecuador, en noviembre 09 de 1991 e inscrita en el Registro Mercantil en diciembre 20 del 2011. Se dedica al negocio en la venta al por mayor y menor de productos agrícolas. El número de Expediente asignado por la Superintendencia de Compañías es el 7988. El número de RUC asignado por el Servicio de Rentas Internas es el 09942364209.

La Empresa desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el sector Guayaquil de la provincia del Guayas en la vía a la Cima km 17.5 frente al colegio del mar.

La Compañía inició sus operaciones productivas en noviembre de 1991.

2. Método Contable

Los datos expuestos se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (U.S\$) que es la moneda funcional de la Compañía y del valor legal del Ecuador.

3. Base de Consolidación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2014, comprenden el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Unificado. Estos estados financieros están basados para la presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en brindar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como los resultados y flujo de efectivo, necesarios para la toma correcta 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), los cuales han sido emitidos 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 es responsable con la resolución emitida y publicada Resolución No. 001-2014-SP/SC-11-010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, establece que las compañías que se constituyen a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequenas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y que en ningún caso se establezca periodo de transición.

5. Estados Financieros Contables

a) Flujo de Efectivo -

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo el uso del disponible en caja y banco.

b) Cuentas por Cobrar -

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

c) Inventarios -

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

d) Activos Fijos -

La propiedad, maquinaria y equipos se perciben netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo. Algunos costos se depreciados. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las remodelaciones 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 los operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos en función de su vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	1%
Instalaciones y mobiliario	10%
Maquinaria y equipos agrícolas	10%
Veículos	20%
Equipos de computación	33.33%

e) Reconocimiento de Ingresos -

La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la propiedad de los bienes 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 desembolso, es decir, todos los gastos que constituyen el aumento en que se obtiene el uso o consumo 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 eventuales relacionados a la actividad económica de la entidad que influyen sobre la presentación de los activos y pasivos y los costos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las re-estimaciones sobre activos y pasivos correspondientes a la fecha de los

Reporte a los Estados Financieros de FIDER para FyS

31 de diciembre del 2016

El periodo es cierre de los Estados Financieros de FyS

estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, los cambios, los resultados reales pueden variar en relación con las estimaciones expuestas debido a la incertidumbre de eventos futuros.

4. Estado de Recursos Financieros

a) Cuentas por Cobrar FyS

El resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

	2016
Cuentas por Cobrar FyS	\$ 55,213.00
Cuentas por Cobrar impuestas a la venta	\$ 13,875.78
Total	\$ 69,088.78

(1) Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de reconocimientos de los contraprestadores a este periodo.

(2) Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de reconocimientos en la cuenta de impuestos a la venta representa los reconocimientos realizados por los clientes durante el periodo.

b) Inventario

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

	2016
Inventario de Producto Terminado	\$ 217,515.00
Total	\$ 217,515.00

8. Estado de Situación Financiera

a) Activos Financieros

El detalle de los activos financieros al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente:

		2016
Máquinas, equipos e instalaciones	\$	8.028,70
Equipos de computación y software	\$	515,25
Total	\$	<u>8.543,95</u>

b) Cuentas por pagar

El resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2016 es como sigue:

		2016
Cuentas y Documentos por Pagar Relacionados	\$	21.871,31
Cuentas y Documentos por Pagar no relacionados	\$	85.114,41
Otras Cuentas y Documentos por Pagar	\$	1.171,18
Otras Cuentas y Documentos por Pagar no relacionados	\$	102.529,55
Anticipos a Clientes	\$	<u>133.641,00</u>
Total	\$	<u>243.327,45</u>

(1) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a los saldos por pagar por compra de bienes y servicios a proveedores locales. Estas cuentas no derivan intereses y tienen vencimientos promedio de hasta 45 días plazo.

(2) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden los saldos por pagar a los proveedores correspondientes al período actual.

(3) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden los saldos por pagar correspondientes a otras cuentas y documentos por pagar.

(4) Al 31 de diciembre de 2016, corresponden los saldos de anticipos a clientes.

4. Estado de Recursos Propios (no contingentes)

4.1 Estado de los Recursos

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2015, el capital social de la Compañía está constituido por 100 acciones ordinarias, pagadas y de dividendo con un valor nominal de USD 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	Nº de Acciones	Valor nominal	Participación en USD	%
Katty Vanessa Espada Correas	100	1.00	100	100%
Carlos Enrique Dávila Aguirre	000	0.00	0.00	0.0%
Total	100	1.00	100	100%

7. Estado de Resultados Integrales

7.1 Estado de Resultados Integrales

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

	2015
Proveedores de Servicios	\$ 386,000.00
Otros ingresos	\$ 170.00
Total	\$ 386,170.00

iv) Estado de Resultados Financieros

El detalle del costo de venta al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

		2016
Inventarios iniciales de bienes no producidos	\$	211,701.00
Costos de bienes vendidos	\$	75,081.00
Inventario final	\$	(394,813.00)
Sumas y saldos	\$	241,821.75
Beneficios sociales	\$	11,713.39
Aportes al FOS	\$	21,898.00
Suministros, Materiales, Materiales	\$	21,318.12
Total	\$	129,840.00

vi) Gastos administrativos

El detalle de los gastos administrativos al 31 de diciembre del 2016, es el siguiente:

		2016
		ADMINISTRACION
Sumas y saldos	\$	47,211.00
Aportes a la seguridad social	\$	4,862.77
Beneficios sociales	\$	1,808.73
Suministros Profesionales	\$	4,494.29
Promociones y Publicidad	\$	27.00
Transporte	\$	1,751.46
Combustibles y lubricantes	\$	3,642.09
Gastos de viaje	\$	1,258.36
Arrendamiento	\$	25,004.82
Suministros, Materiales, Materiales	\$	12,890.75
Arrendamiento y suministros	\$	61,021.80
Impuestos, Contribuciones y Otros	\$	378.88
Servicios Públicos	\$	56,184.80
Otros Gastos	\$	39,779.17
Intereses Pagados e Intereses	\$	871.17
Total	\$	207,275.00

8. Estado de Cuentas por el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Cuentas por el Patrimonio, muestra los saldos por concepto de Suave para Fidera Capitalización, el resultado del ejercicio 2016 y el capital cuenta con el cual ha constituido la compañía y que se detallan a continuación:

	2016
Capital Social	800.00
Reserva de Suave	70.000.00
Reserva Legal	400.00
Reserva de Amortización	14.038.43
Resultado Acumulado	(81.270.03)
Patrimonio Actual	(144.870)
Total Patrimonio	24.968.37

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el periodo 2016, representado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se desglosan de la siguiente manera:

	2016
Cobros previos a la entrega de bienes y prestación de servicios	186.940.40
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(226.004.86)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(244.071.13)
Otros ingresos (salidas) de efectivo	(3.797.16)
Flujo de Efectivos, Actividades de Operación	(8.928.65)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Flujo de Efectivos, Actividades de Inversión	-
Aporte en efectivo por aumento de capital	-
Flujo de Efectivos, Actividades de Financiación	-
Incremento (Disminución) Neto de Efectivo y Equivalentes a Efectivo	(8.928.65)
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Periodo	2.120.28
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Periodo	-

