

F.J.P FAJAPRO COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2014

F.J.P FAJAPRO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía fue constituida en la República del Ecuador el 12 de marzo de 2001 como F.J.P FAJAPRO COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA, su objeto principal tiene relación con dedicada a la actividad de Servicios de Asesoría, representación, comercialización, importación, exportación, compra, venta, intermediación y distribución de todo tipo de artículos de oficina, instrumental médico, quirúrgicos, dentales, equipo médico, partes, piezas, materiales conexos, productos agroindustriales, productos naturales, cosméticos y farmacéuticos medicinales.

2. Bases para la preparación de los estados financieros

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del convencionalismo del costo histórico, así como también de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), principios y prácticas establecidas en el Ecuador.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u> US\$
Caja	500,00
Bancos	18.439,79
	<u>18.939,79</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u> US\$
Clientes	5.087,34
Empleados Administración	14.085,76
Otras cuentas por Cobrar	1.653,57
Provisión cuentas incobrables	(768,16)
	<u>20.058,51</u>

F.J.P FAJAPRO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

5. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u> <u>US\$</u>
Inventarios	25.327,27
Mercadería en tránsito	1.228,35
	<u>26.555,62</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u> <u>US\$</u>
Retenciones I.R al ejercicio corriente	30,40
IVA en compras y retenido en la fuente	2.092,96
Retenciones en la fuente	7.44,22
	<u>2.867,58</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El movimiento de activos fijos por el año terminado el 31 de diciembre, fue como sigue:

	Saldo al 31-12-14	Tasa de depreciación
	\$	%
Muebles y enseres	1.279,98	10
Equipo de cómputo	1.002,70	33
Total costo	<u>2.282,68</u>	
Depreciación acumulada	<u>(765,92)</u>	
	<u>1.516,76</u>	

F.J.P FAJAPRO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2014</u> US\$
Impuesto al valor agregado IVA	104,40
Retenciones en la fuente e IESS	<u>103.17</u>
	<u>447,49</u>

9. IMPUESTO A LA RENTA

Para los ejercicios fiscales 2014, se establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 12% sobre el valor de las utilidades que se reinviertan en el país y la tarifa del 22% sobre el resto de las utilidades.

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

<u>Concepto</u>	<u>2014</u> US\$
Utilidad antes de participación empleados e impuesto a la renta	550.10
Más gastos no deducibles	<u>-</u>
Utilidad base de cálculo de participación empleados	<u>550.10</u>
15% participación empleados	<u>82,52</u>
Utilidad antes de participación empleados e impuesto a la renta	550.10
15% participación empleados	<u>(82,52)</u>
Utilidad después de participación empleados	467,48
Más gastos no deducibles	<u>1.146,00</u>

F.J.P FAJAPRO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Utilidad gravable	<u>1.613,48</u>
Impuesto a la renta causado	354,97
Menos: Anticipo de impuesto a la renta	-
Menos: Retenciones en la fuente	<u>(30)</u>
Saldo a favor o pagar por el contribuyente	<u><u>324,97</u></u>

10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 la composición del capital social es de 61.500 participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación, de valor nominal de un dólar cada una, cumpliéndose con la resolución No.00.Q.IJ.008 de mayo 3 del 2000, emitida por la Superintendencia de Compañías.

11. RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías, de la utilidad anual, en caso de existir debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la reserva legal hasta que ésta sea igual al 50% del capital. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

12. UTILIDADES RETENIDAS

El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como re-liquidaciones de impuestos, etc.



FAUSTO JARAMELLO PROAÑO
GERENTE GENERAL
