

FAJAPRO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2015

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 del 2001 como F.J.P FAJAPRO COMERCIO Y REPRESENTACIONES CIA. LTDA, su objeto principal tiene relación con la prestación de servicios de asesoría en mercadeo y seguridad industrial, representación, agencia, asociación con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras que tengan objeto social similar; además de importación, exportación, distribución y comercialización de revistas, libros y todo tipo de publicaciones, papelería, artículos y equipos de oficina.

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>2015</u> US\$
Caja	700,00
Bancos	<u>5.829.92</u>
	<u>6.529,92</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2015</u> US\$
Clientes Locales	3.546,35
Otras Cuentas por Cobrar	30.758,11
Provisión Cuentas Incobrables	<u>(768,16)</u>
	<u>33.536.30</u>

FAJAPRO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

5. INVENTARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2015
	US\$
Inventario Producto Terminado	62.757,50
Mercadería en Tránsito	33.831,47
	<u>96.588.97</u>

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2015
	US\$
Retención Impuesto Renta Ejercicio Corriente	185,41
Anticipo Impuesto a la Renta Corriente	868,62
	<u>1.054,03</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

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

	Saldo al 31-12-15 US\$	Tasa de depreciación %
Muebles y enseres	17.843.40	10
Equipo de cómputo	2.593.58	33
Total costo	<u>20.436.98</u>	
Depreciación acumulada	<u>(3.322,34)</u>	
Total	<u>17.114,64</u>	

FAJAPRO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDOR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2015
	US\$
Proveedores Locales	640,24
Proveedores Exterior	71.972,50
	<u>72.612,74</u>

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	2015
	US\$
Con Administración Tributaria	67,23
Con el IESS	387,61
Beneficios de ley a empleados	557,46
Participación Trabajadores por Pagar Ejercicio	591,05
Dividendos por Pagar	3.464,90
	<u>5.068,25</u>

10. IMPUESTO A LA RENTA

Para los ejercicios fiscales 2015, se establece que las sociedades calcularán el impuesto causado aplicando la tarifa del 15% 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:

Concepto	2015
	US\$
Utilidad antes de participación empleados e impuesto a la renta	3.940,34
Más gastos no deducibles	<u>-</u>

FAJAPRO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Utilidad base de cálculo de participación empleados	3.940,34
15% participación empleados	591,05
Utilidad antes de participación empleados e impuesto a la renta	3.940,34
15% participación empleados	(591,05)
Utilidad después de participación empleados	3.349,29
Más gastos no deducibles	3636,07
Utilidad gravable	6.985,36
Impuesto a la renta causado	1.536,78
Menos: Anticipo de impuesto a la renta	(868,02)
Menos: Retenciones en la fuente del año	(185,41)
Saldo a favor o pagar por el contribuyente	483,35

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2015 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.

12. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía presenta aportes para futuras capitalizaciones por el valor de US\$ 17.738,30. A la fecha de emisión de los estados financieros la administración estima que estos valores serán capitalizados en el futuro.

13. 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.

Las reservas al 31 de diciembre del 2015, corresponden a la reserva legal por US\$ 27,46

FAJAPRO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2015</u>
	<u>US\$</u>
Ganancias Acumuladas	2.196,20
Pérdidas Acumuladas	<u>(7.869,20)</u>
	<u>(5.673,00)</u>

15. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2015</u>
	<u>US\$</u>
Venta Bienes 0% IVA	115.765,02
Otros Ingresos	<u>13,00</u>
	<u>115.778,02</u>

16. OTROS INGRESOS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2015</u>
	<u>US\$</u>
Intereses Financieros	1,86
Otras Rentas	<u>35.907,50</u>
	<u>35.909,36</u>

FAJAPRO CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

17. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2015</u>
	<u>US\$</u>
Hormonas	62.090,33
Antiretrovirales	4.070,79
	<u><u>66.161,12</u></u>

18. GASTO DE VENTAS Y ADMINISTRACIÓN

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	<u>2015</u>
	<u>US\$</u>
Sueldos y Salarios	25.054,40
Honorarios	14.188,90
Gastos de Viaje	6.923,47
Impuestos Contribuciones y Otros	6.124,28
Otros	27.238,89
	<u><u>79.529,94</u></u>


FAUSTIO JARAMILLO PROANO
GERENTE GENERAL