

**FENIXDESIGN S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Al 31 de diciembre del 2013

**NOTA 1****BASE LEGAL**

La Compañía **FENIXDESIGN S.A.**, constituida legalmente mediante escritura pública de fecha dos de enero del año dos mil tres (02/01/2003) en la ciudad de Quito y ante Notario público.

Se domicilio social es Quito, en la vía Interoceánica Km 10 en el Centro Comercial Plaza Modena, Planta baja Oficina dos (2); su actividad principal como consta en su RUC es la Comercialización de Materiales, Piezas y Accesorios para la construcción.

**NOTA 2****BASES DE PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), estas son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad; los Estados Financieros están presentados en dólares estadounidenses, siendo ésta la moneda vigente en el Ecuador.

Los Estados financieros aquí incorporados cumplen los objetivos que son:

- a) Proporcionan información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la compañía que son útiles para la toma de decisiones económicas de los usuarios que hacen uso de los mismos.
- b) Estos estados financieros muestran los resultados de la administración llevada a cabo por la Gerencia, dando cuenta de la responsabilidad en la gestión de los recursos confiados a la misma.

De acuerdo a las NIIF para las PYMES la presentación de los Estados Financieros exige la determinación a aplicación consistente de políticas contables que deberán reflejarse en sus transacciones y hechos; en el caso de nuestros Estados Financieros las políticas contables más importantes se reflejan en la Nota 3.

En ciertos casos se hace necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía; éstas generalmente fueron realizadas a criterio de gerencia y sus aspectos relevantes se explican en la nota tres.

Xavier Lucio Cajiao  
Gerente General

Roberto Rosero  
Contador

**NOTA 3****PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Las principales políticas contables en la preparación de los Estados Financieros deberán ser uniformes en los años presentados, salvo que se indique lo contrario, a continuación se detallan las principales.

**a) ESTIMACIONES**

La preparación de estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, así como la revelación de sus contingencias y las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el período corriente, hay que considerar que los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Respecto a los estados financieros adjuntos durante el ejercicio económico 2013 se ha hecho innecesario el uso de estimaciones a excepción del cálculo del impuesto a la renta y otras provisiones relacionadas con perdidas comerciales por concepto de desaduanización tardía en importaciones.

**b) INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar simultáneamente a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero, instrumento de capital o patrimonio en otra empresa; estos son compensados cuando la compañía tiene derecho legal de compensación y la gerencia mantiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo o cancelar el pasivo.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado, menos el deterioro del valor y los demás instrumentos financieros a su valor razonable refiriéndose este al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre comprador y vendedor o puede ser cancelada una obligación entre deudor y acreedor pero contando con la suficiente información bajo los términos de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de las siguientes cuentas: Cuentas por Cobrar, Cuentas por Pagar y Deudas a largo plazo, cuyos valores en libros son sustancialmente similares, sus valores razonables de mercado.

**c) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Esta cuenta incluye el efectivo disponible y los depósitos a la vista realizados en las instituciones financieras, si hubiera sobregiros bancarios deberían ser reflejados como un pasivo corriente.

Xavier Lucio Cajiao  
Gerente General

Roberto Rosero  
Contador

**6) CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Las ventas fueron efectuadas en condiciones de crédito normales y los importes por concepto de cuentas por cobrar no tienen intereses si hubieren créditos más allá de condiciones normales la cuenta por cobrar se medirá al método de interés efectivo.

Al final de cada periodo se informa los reportes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar a fin de verificar si existe indicio de no recuperación y si la hubiere se reconocerá una pérdida por deterioro, cosa que durante el año corriente no ha sucedido.

**6) INVENTARIOS**

Los inventarios se encuentran valorados al valor del importe pagados al fabricante en el exterior en dólares de Norteamérica adicionando a estos el seguro, flete y los aranceles.

Por las reducciones del valor en libros de las existencias a su valor neto razonable, se ha constituido una provisión por deterioro del valor de los inventarios con cargo a resultados esto al encontrarse ciertos inventarios fuera de mercado.

**6) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El rubro Propiedad Planta y Equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulado; así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluirá en el Estado de Resultados.

El Costo inicial de los edificios, la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuble para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incluidos después que los activos fijos hayan sido puestos en operación, tales como reparaciones, costos por mantenimiento y reacondicionamiento, se cargan al resultado del periodo en el que incurren los costos.

En el caso que se demuestre claramente que los desembolsos resultaren en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, mas allá del estimado del funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de linea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas y permitidas en la ley.

Maquinaria y Equipo	10 años vida útil
Muebles y Enseres	10 años vida útil
Equipo de Cómputo	3 años de vida útil

Xavier Luis Chávez  
Gómez, General Director

Roberto Rosero  
Contreras

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva a para reflejar las nuevas expectativas.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo, depreciación y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral. Asimismo, el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenciones.

En el caso de los activos que se presentan a su valor revaluado, se ha procedido a efectuar mediciones de valor razonable de dichos bienes, los cuales se amparan en los respectivos análisis realizados por profesionales independientes o el asistio comercial consignado con la carta predial. En el caso de los activos revaluados, cualquier disminución, primero que compensa contra el excedente de revaluación que existe por el mismo activo y posteriormente, se carga a la utilidad operativa.

**6) DETERIORO DEL VALOR DE LOS ACTIVOS**

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y estimara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperado estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalua si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo e partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro del valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

**6) CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR**

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente a la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio y giro de extranjero se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

Xavier Luis Chávez  
Gómez, General Director

Roberto Rosero  
Contreras

**i) PROVISIONES**

Se reconoce una provisión solo cuando una compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada período y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

**j) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los beneficios y riesgos inherentes a la propiedad; los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devenguen.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neto de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

**k) COSTOS POR PRÉSTAMOS**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del período en el cual se incurren.

**l) IMPUESTO A LAS GANANCIAS**

El pago por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar, está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se esperen que incremente la ganancia fiscal en el futuro; por otro lado los activos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias que se espera que reduzca la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado, estos activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recupere.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras, cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia o perdida fiscal de los períodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por las autoridades fiscales.

Xavier Lucio Cárdenas  
Gerente General

Renato Rosero  
Contador

**m) CONTINGENCIAS**

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros, estos se revelan en las notas a los estados financieros a menos que exista la posibilidad remota de que se desembolse un flujo económico. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros pero se revela cuando el grado de ocurrencia es probable.

**NOTA 4****Efectivo y equivalentes efectivo**

Sus saldos al 31/12/2013 conformados por dinero en efectivo de caja oficina Plaza Modena 200, 00 valores depositados en cuenta corriente Banco Pichincha 1.318,03 y cuenta corriente Banco de Guayaquil - 90,00.

NOMBRE DE LA CUENTA	2013
	F
Efectivo y equivalentes	1.608,03

**NOTA 5****CUENTAS POR COBRAR**

Sus saldos al 31/12/2013 se reflejan como sigue

NOMBRE DE LA CUENTA	2013
	F
Clientes	(19.261,52)
Clientes Relacionados	7.101,14
Provisión Incobrables	(1.014,05)

Respecto a la cuenta clientes este valor corresponde en su gran mayoría a las ventas a crédito efectuadas durante los últimos dos meses del año corriente, lo que denota que se efectuaron dentro de los términos de crédito normal y que la cobrabilidad de los mismos ha mejorado respecto al año anterior no haciendo necesario el cálculo de provisión de incobrabilidad en el año corriente al cual se reflejan los saldos.

Así mismo se ha ido cumpliendo la obligación con relacionados respecto a los saldos pendientes con los mismos.

Xavier Lucio Cárdenas  
Gerente General

Renato Rosero  
Contador

**NOTA 6****INVENTARIOS**

Sus saldos se reflejan como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	2012	2013
ACTIVO CORRIENTE	D	F
Mercadería con IVA	58.771,70	42.533,28

A la fecha de cierre la Sociedad realizó la prueba de Valor Neto Realizable sobre sus inventarios, en opinión de la administración la cuenta de valuación "Deterioro de Valor Neto Realizable" al 31 de diciembre del 2013, cubre adecuadamente el riesgo de desvalorización del inventario a la fecha de cierre.

**NOTA 7****PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Sus saldos se reflejan como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	2012	2013
	D	F
Equipo de Computación	4.625,24	4.625,24
Muebles y Enseres	4.707,23	4.707,23
Maquinaria y Equipo	1.975,00	1.975,00
Equipo de Computación	(2.377,49)	(3.302,65)
(-) Depreciación Acumulada	(7.131,51)	(7.131,51)

La Administración consideró que para el año 2013 no era necesario aplicar depreciación sobre la cuenta Propiedad, planta y equipo, debido al valor bajo que refleja esta cuenta restando su depreciación acumulada.

El valor determinado para la Provisión por deterioro fue estimativo en la misma relación que se la hizo para el año 2012 basado en valor de uso de avalúos en el mercado de los ítems de inventario. Sobre esta base la Administración de la Compañía considera que al 31/12/2013, los inventarios están registrados al importe menor entre su costo y su valor de mercado.

Xavier Lucio Gómez  
Gerente General

Rafael Risero  
Contador

**NOTA 8****OBLIGACIONES FINANCIERAS**

Sus saldos al 31/12/2013 se reflejan como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	2013
	F
Obligaciones Financieras L/P	34.978,16

Las obligaciones financieras son con el Banco del Pichincha 21.118,16 y con el banco de Guayaquil 13.860,00

**NOTA 9****CUENTAS POR PAGAR**

Sus saldos al 31/12/2013 se reflejan como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	2013
	F
Cuentas por Pagar	9.985,00

La prueba de deterioro tiene como base el valor actual o la intencionalidad en el pago, al 31 de diciembre del 2013, los pasivos se registran al importe menor el costo histórico y el costo actualizado.

**NOTA 10****OBLIGACIONES CON EMPLEADOS**

Su saldo al 31/12/2013 se refleja como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	2013
	F
Empleados	2.720,52

La obligación con los empleados para el año 2013 está relacionada con el porcentaje que les corresponde por concepto de utilidades, respecto a la tributación patronal y desahucio, la compañía se abstuvo por este año de hacer la contratación para el cálculo actuarial por el costo que implicaría y se lo dejaría para otros períodos.

Xavier Lucio Gómez  
Gerente General

Rafael Risero  
Contador

**NOTA 11**

**IMPUESTO A LA RENTA**

Su saldo al 31/12/2013 es de 10.800 igual que el año anterior y corresponde a 10.800 acciones ordinarias por un valor de un dólar cada una. Estas están desembolsadas, emitidas y en circulación.

**NOTA 12**

**IMPUESTO A LA RENTA**

Su saldo al 31/12/2013 se refleja como sigue:

NOMBRE DE LA CUENTA	2013
	F
Imp renta x pagar	3.391,58

El impuesto a la Renta está calculado sobre la utilidad tributable en un porcentaje para el año 2013 del 22% de este valor reflejado se descuentan los anticíos y las retenciones.

**NOTA 13**

**HECHOS SUBSECUENTES**

Entre la fecha de emisión de los estados financieros abril dos mil catorce el treinta y uno de diciembre del dos mil trece no se ha observado hechos significativos que afecten los estados financieros al 31 de diciembre del 2013.

**NOTA 14**

**APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados financieros fueron aprobados por la Junta General y autorizados con fecha seis de junio del dos mil catorce.

  
Xavier Lucio Gómez  
Gerente General

  
Pedro Rivero  
Contador