

FKPARTS S.A

Notas a los Estados Financieros

1. Información General

La actividad principal de la compañía FKPARTS S.A. será venta al por menor de partes y piezas de contenedores refrigerados, reparación y mantenimiento de máquinas de refrigeración, prestación de servicios de reparación de contenedores refrigerados o secos, así como también servicios portuarios.

La compañía FKPARTS S.A. es una Sociedad Anónima legalmente constituida en el Ecuador mediante escritura pública otorgada ante el notario Décimo Sexto del Cantón de Guayaquil, Doctor Rodolfo Pérez Pimentel, el 17 Septiembre del año 2.008 mediante la resolución No 08-G-IJ-0007909, e inscrita en el Registrador Mercantil el 24 de Noviembre del 2008.

El domicilio principal de la Compañía donde se desarrollan sus actividades es la Ciudadela Carlos Guevara Moreno Mz. A1 Solar 48 diagonal a la Gasolinera Primax, en Guayaquil – Ecuador.

2. Bases de Presentación de las Cuentas Anuales

Principales políticas contables.- Las políticas contables significativas observadas por la compañía están de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (**NIIF para PYMES**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Declaramos haber realizado los ajustes y provisiones necesarias de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financieras con aplicación Pymes, con todos los criterios relativos al registro, valuación, presentación y revelación de las transacciones.

Efectivo y Equivalentes.- Para propósitos del estado de flujo de efectivo, se consideran como equivalentes de efectivo todos los valores adquiridos, con un vencimiento de tres meses o menos, según sea el caso.

Cuentas por Cobrar.- La mayoría de las Ventas se realizan con condiciones de créditos normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa se mantiene al cierre del ejercicio económico.

Inventarios.-

El inventario que se refleja, son inventarios que se manejan bajo el método PROMEDIO.

Cuentas por pagar proveedores locales y del exterior.-

La relación comercial que se mantiene con los proveedores locales es con un crédito aproximado entre 90 a 120 días y con los proveedores del exterior con un crédito aproximado entre 60 a 90 días, de acuerdo al caso del proveedor.

Otras cuentas por Pagar.- Las otras cuentas por pagar se generan para el organismo de SRI (cumplimiento de impuestos fiscales), IESS (obligaciones con los aportes de los empleados).

Provisiones.- Se realizan provisiones mensuales con los beneficios sociales de los empleados.

3. Revelaciones

La compañía realiza las siguientes revelaciones sobre sus Estados de Situación Financiera.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Los saldos del efectivo y equivalentes de efectivo están conformados de la siguiente manera:

	2017	2016
Bancos (1)	638,94	1.415,57
	<u>638,94</u>	<u>1.415,57</u>

(1) Los fondos se mantienen en cuentas de bancos locales, son de libre disponibilidad y no generan intereses.

Cuentas por Cobrar Clientes

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016 el saldo de las cuentas por cobrar Clientes se desglosa de la siguiente manera:

Cuentas por Cobrar	2017	2016
Ctas. X Cobrar Clientes	57.502,63	82.029,06
Otras Ctas. X Cobrar	4.561,00	-
	<u>62.063,63</u>	<u>82.029,06</u>

Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por servicio de mantenimiento de contenedores con un plazo de hasta 30 días promedio y sin interés.

Activos por Impuesto Corriente a favor de la Empresa

Al 31 de Diciembre del 2017 el saldo de Crédito Tributario a favor de la empresa se desglosa de la siguiente manera:

	2017	2016
Crédito Tributario ISD (2)	21.893,72	12.696,70
Crédito Tributario Retenciones de IVA (3)	63.640,96	54.620,54
Crédito Tributario Impto. A la Renta (4)	15.582,63	20.502,10
	<u>101.117,31</u>	<u>87.819,34</u>

(2) El importe por Crédito Tributario ISD, (4) Crédito Tributario por Impuesto a la Renta se presentó solicitud administrativa de Devolución por Pago en Exceso según Trámite N° 109012017261827 por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta de los años 2014, 2015 y 2016 respectivamente e Impuesto a la Salida de Divisas de los ejercicios fiscales 2015 y 2016 fundamentando nuestra pretensión en el artículo 47 de la Ley de Régimen Tributario Interno y en los artículos 123, 305 del Código Tributario.

(3) El importe por **Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente de IVA**, se presentó solicitud de Petición de devolución de **Retención en la Fuente de IVA** según trámite N° 109012018048512 por el periodo **Septiembre del 2013 a Septiembre 2017**.

Inventarios.

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo de los inventarios se conformaba de la siguiente manera:

	2017	2016
Inventario de Producto Terminado	141.871,97	123.263,22
Importaciones en Tránsito	<u>37.373,24</u>	<u>0,00</u>
Total Inventarios	179.245,21	123.263,22

Cuentas por pagar proveedores locales y del exterior

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, el saldo de las cuentas por pagar locales y del exterior se conforma de la siguiente manera:

	2017	2016
Proveedores Locales	63.370,56	37.827,22
Proveedores del Exterior	<u>69.021,01</u>	<u>41.356,60</u>
Total Cuentas por Pagar	132.391,57	79.183,82

Pasivos por Beneficios a Empleados

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, las Obligaciones por Beneficios a empleados se conformaba de la siguiente manera:

	2017	2016
Participación de Trabajadores	3.836,54	-
Obligaciones con el IESS	6.379,35	5.645,60
Beneficios Sociales	<u>26.936,51</u>	<u>26.893,40</u>
	39.169,40	32.539,00

Otros Pasivos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, la Cuenta Otros Pasivos Corrientes por pagar se conforma de la siguiente manera:

	2017	2016
Retenciones en la Fuente x Pagar	113,23	267,19
Retenciones de IVA x Pagar	332,87	108,50
Tarjeta X Pagar Fabio Rich	1.039,23	-
Sobregiro Bancario	38.860,91	-
Otras Ctas. X Pagar	-	3.100,00
Total de Otros Pasivos x Pagar	40.346,24	3.475,69

Impuesto a la Renta por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los saldos de Impuesto a la Renta por Pagar se detallan a continuación:

	2017	2016
Impuesto a la Renta por Pagar	5.579,85	-
Total	5.579,85	-

Préstamos Accionistas

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los saldos de Préstamos Accionistas se detallan a continuación:

	2017	2016
Prestamos Accionista Alex Bustamante	8.900,61	17.851,73
Prestamos Socios Alex Bustamante	693,51	893,51
Prestamos Socios Fernando Mortola	11.710,00	13.410,00
Total	21.304,12	32.155,24

Obligaciones Financieras

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, los saldos de las obligaciones financieras estaban constituidos de la siguiente manera:

Acreedor	31 de Diciembre del 2017		31 Diciembre del 2016	
	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
Banco Bolivariano (1)	-	15.553,91	-	20.000,00
	-	15.553,91	-	20.000,00

(1) Corresponden a préstamos recibidos de bancos locales y utilizados para capital de trabajo.

Patrimonio

Capital Social.- El Capital Social autorizado consiste en 4000 acciones con un valor nominal unitario de US\$1.00.

La Estructura accionaria se detalla a continuación:

	Nacionalidad	Participación	Valor Nominal	Valor Unitario	CAPITAL PAGADO	
					2017	2016
María Elena						
Mendoza Jaime	Ecuador	50%	2.000	\$1,00	\$2.000,00	\$2.000,00
Ing. Alex Giovanni Bustamante Rivera	Ecuador	50%	2.000	\$1,00	\$2.000,00	\$2.000,00
					\$4.000,00	\$4.000,00

Utilidades Acumuladas

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el saldo por Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores asciende a:

	2017	2016
Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores	\$ 89.151,33	\$ 70.131,31
	\$ 89.151,33	\$ 70.131,31

Utilidad del Ejercicio

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, el valor de la Utilidad del Ejercicio asciende a:

	2017	2016
Utilidad del Ejercicio	\$ 16.160,53 (1)	\$ 33.764,41 (2)
	\$ 16.160,53	\$ 33.764,41

(1) El valor de la Utilidad del Ejercicio para el año 2017 corresponde a la Utilidad Líquida después de Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores.

(2) El valor de la Utilidad declarada en el año 2016 fue antes de Impuestos y Participación de Trabajadores.

Eventos Subsecuentes

Antes del Cierre Fiscal del año 2017 la Compañía **FKParts S.A.** solicitó a la Administración Tributaria la devolución de **Impuesto a la Renta por Pago en Exceso** correspondiente a los años 2014, 2015, 2016 e **Impuesto a la Salida de Divisas** correspondiente al ejercicio Fiscal 2015 y 2016 según **Trámite N° 109012017261827** y Devolución de **Retención en la Fuente de IVA** correspondiente a Septiembre del 2013 hasta Septiembre del 2017 según **Trámite N° 109012018048512** fundamentando nuestra pretensión en el artículo 47 de la Ley de Régimen Tributario Interno y en los artículos 123, 305 del Código Tributario.

Hechos Ocurridos Después del Periodo Sobre el que se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los Estados Financieros, no han ocurrido eventos de carácter financiero o de otra índole, que en opinión de la Administración afecten en forma significativa los saldos e interpretaciones de los estados financieros al 31 de Diciembre del 2017 y que no se hayan revelado.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración y la respectiva Junta General de Accionistas.



ING. ALEX BUSTAMANTE RIVERA
C.I. # 090869061-3
REPRESENTANTE LEGAL FKPARTS S.A.



CPA. NIKKI ALVAREZ SORIANO
C.I # 092238167-8
CONTADORA REG. N° G.12.705