

# 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 en la Lotización Galavsa Mz. 77 Solar 48 diagonal a centro de Acopio Andec 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:

	2019	2018
<b>Bancos (1)</b>	3,015.46	34,421.59
	<u>3,015.46</u>	<u>34,421.59</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 2019 y 2018 el saldo de las cuentas por cobrar Clientes se desglosa de la siguiente manera:

<b>Cuentas por Cobrar</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Ctas. X Cobrar Clientes	166,637.80	143,923.32
Otras Ctas. X Cobrar	1,176.00	4,561.00
	<u>167.813,80</u>	<u>148,484.32</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 2019 el saldo de Crédito Tributario a favor de la empresa se desglosa de la siguiente manera:

	2019	2018
Crédito Tributario ISD (1)	5,006.82	4,759.65
Crédito Tributario Retenciones de IVA (2)	46,994.63	42,765.34
Crédito Tributario Impto. A la Renta (3)	<u>20,800.71</u>	<u>20,157.14</u>
<b>Total de Crédito Tributario por impuesto</b>	<b>72,802.16</b>	<b>67,682.13</b>

### Inventarios.

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el saldo de los inventarios se conformaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Inventario de Producto Terminado	34,345.47	142,409.06
Importaciones en Transito	<u>2,459.97</u>	<u>0.00</u>
<b>Total Inventarios</b>	<b>36,805.44</b>	<b>142,409.06</b>

### Otros Activos Corriente

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de los gastos pagados por anticipado se conforma de la siguiente manera:

	2019	2018
Primas Seguros Pagada Por Anticipado	5,336.77	2,565.94
Otros	<u>9,111.57</u>	<u>13,684.86</u>
<b>Total Otros Activos Corriente</b>	<b>14,448.34</b>	<b>16,250.80</b>

### Propiedad, Planta y Equipo

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de propiedad, planta y equipo se conforma de la siguiente manera:

	2019	2018
Muebles y Enseres	8,008.47	0.00
Maquinaria, Equipo e Instalaciones	764.29	0.00
Equipos de Computación	1,905.37	0.00
Vehículos	35,696.42	17,848.21
Otros	<u>0.00</u>	<u>438.40</u>
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>	<b>46,374.55</b>	<b>18,286.61</b>
Depreciación Acumulada	<u>(7,263.87)</u>	<u>(304.77)</u>
<b>Total Neto</b>	<b>39,110.68</b>	<b>17,981.84</b>

### Cuentas por pagar proveedores locales y del exterior

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo de las cuentas por pagar locales y del exterior se conforma de la siguiente manera:

	2019	2018
Proveedores Locales	33,792.75	53,135.76
Proveedores del Exterior	<u>17,774.69</u>	<u>26,024.92</u>
<b>Total Cuentas por Pagar</b>	<b>51,567.44</b>	<b>79,160.68</b>

### Pasivos por Beneficios a Empleados

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, las Obligaciones por Beneficios a empleados se conformaba de la siguiente manera:

	2019	2018
Participación de Trabajadores	13,597.43	16,366.60
Obligaciones con el IESS	9,355.02	3,376.22
Beneficios Sociales	<u>19,329.10</u>	<u>15,058.41</u>
<b>Total de Beneficios Sociales</b>	<b>42,281.55</b>	<b>34,801.23</b>

### Otros Pasivos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, la Cuenta Otros Pasivos Corrientes por pagar se conforma de la siguiente manera:

	2019	2018
Retenciones en la Fuente x Pagar	284.87	341,73
Retenciones de IVA x Pagar	466.23	378,73
Tarjeta X Pagar Fabio Rich	894,07	1.034,79
Sobregiro Bancario	16,013.88	18.319,75
Otras Ctas. X Pagar	<u>22.344,46</u>	<u>2.276,87</u>
<b>Total de Otros Pasivos x Pagar</b>	<b>40.003,51</b>	<b>22,351.87</b>

## Impuesto a la Renta por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, los saldos de Impuesto a la Renta por Pagar se detallan a continuación:

	2019	2018
Impuesto a la Renta por Pagar	<u>0.00</u>	<u>9,178.81</u>
<b>Total de Impuesto a la Renta por Pagar</b>	<b>0.00</b>	<b>9,178.81</b>

## Préstamos Accionistas

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, los saldos de Prestamos Accionistas se detallan a continuación:

	2019	2018
Prestamos Accionista Alex Bustamante	9,451.89	22,500.61
Prestamos Socios Alex Bustamante	0.00	693.51
Prestamos Socios Fernando Mortola	<u>8.960,00</u>	<u>8,960.00</u>
<b>Total de Préstamos Accionista</b>	<b>18,411.89</b>	<b>32,154.12</b>

## Obligaciones Financieras

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, los saldos de las obligaciones financieras estaban constituidos de la siguiente manera:

Acreedor	31 de Diciembre del 2019		31 Diciembre del 2018	
	Corto Plazo	Largo Plazo	Corto Plazo	Largo Plazo
Tarjeta Pacificard	7,415.08	0.00	956.29	-
Tarjeta American Express	5,978.78	0.00	-	-
Tarjeta Visa Pichincha	416.10	-	-	-
Banco Guayaquil	-	0.00	-	25,156.57
Banco Pichincha	-	30,987.15	-	88,000.00
Produbanco	-	25,656.46	-	0.00
	<b>13,809.96</b>	<b>56,643.61</b>	<b>956.29</b>	<b>113,156.57</b>

(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	<u>CAPITAL PAGADO</u>	
					2019	2018
Fernando Jose Mortola Di Puglia	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
					<b>\$4.000,00</b>	<b>\$4.000,00</b>

## Utilidades Acumuladas

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el saldo por Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores asciende a:

	2019	2018
Utilidad Acumulada de Ejercicios Anteriores	\$ 78,806.95	\$ 91.251,31
	<b>\$ 78,806.95</b>	<b>\$ 91.251,31</b>

## Utilidad del Ejercicio

Al 31 de Diciembre del 2019 y 2018, el valor de la Utilidad del Ejercicio asciende a:

	2019	2018
Utilidad del Ejercicio	\$28,470.97 (2)	\$40,218.86 (1)
	<b>\$28,470,97</b>	<b>\$40,218.86</b>

(1) El valor de la Utilidad del Ejercicio para el año 2018 corresponde a la Utilidad Liquida después de Impuesto a la Renta y Participación de Trabajadores.

(2) El valor de la Utilidad declarada en el año 2019 fue antes de Impuestos y Participación de Trabajadores.

## Hechos Relevantes

Que con fecha 23 de septiembre del 2019 la **Compañía FKParts S.A.** presentó dos solicitudes a la Administración Tributaria de **devolución de Retenciones en la Fuente de Impuesto al Valor Agregado** signado con **Trámites Nos. 109012019509451 y 109012019509453**, tendientes a que se le reintegre los valores de **USD 1,813.45 y USD 24,718.85** respectivamente, valores que totalizan **USD 26,532.30**, por los periodos comprendidos de los meses de **OCTUBRE DE 2017 A DICIEMBRE DE 2018** fundamentando nuestra pretensión en el artículo 47 de la Ley de Régimen Tributario Interno y en los artículos 123, 305 del Código Tributario.

## Hechos Ocurredos Después del Periodo Sobre el que se Informa

Entre el 31 de Diciembre del 2019 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 2019 y que no se hayan revelado.

## Aprobación de los Estados Financieros

Los estados Financieros por el año terminado el 31 de Diciembre del 2019 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