

FALITECNOLOGIA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el mes terminado al 31 de Diciembre del 2015

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

FALITECNOLOGIA S.A.- Es una Compañía constituida al amparo de la Leyes ecuatoriana, el 3 de Abril del 2012, el objeto principal de la compañía es: actividades de asesoramiento empresarial y en materia de gestión, comercialización de materiales y equipos. El plazo inicial de duración de la compañía es de treinta años.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS) en cumplimiento a la resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 emitida por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, que estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés); y además estableció que los estados financieros de la Compañía a partir del año 2012 sean preparados en base a estas normas de contabilidad; y adicionalmente requiere que los estados financieros del año 2011 sean preparados como transición para su implementación en el año antes indicado.

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

d) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

e) Propiedad, Planta y equipo

La Propiedad, planta y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de las NIIF para PYMES.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos preoperacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

g) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

k) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2014 y se carga a los resultados.

l) Utilidad por participación

La utilidad por participación ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de participaciones en circulación durante el año.

m) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue: **(US\$ dólares)**

Caja Chica	200,00
Banco Internacional	12.746.83

Total 12.946.83

NOTA 3 – ACTIVOS FINANCIEROS

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar al 31 de Diciembre de 2015 es el siguiente:
(US\$ dólares)

Doc. Y Cuentas por cobrar Clientes no relac.	7.724.07
Provisión para cuentas incobrables	- 199.16
Total	7.524.91

NOTA 4 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de esta cuenta es como sigue: **(US\$ dólares)**

Crédito. Tributario favor empresa (IVA) bienes y servicios	265.58
Crédito. Tributario favor empresa (I.R) 2015	584.75
Retenciones de IVA recibidas	45.68
Total	896.01

NOTA 5.- INVENTARIOS

El detalle de inventarios es como sigue: **(US\$ dólares)**

Inventario de ingredientes	2.295.15
Total	2.295.15

NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO-

La Propiedad, Planta y Equipo al 31 de Diciembre del 2015 constituye lo siguiente:

DETALLE	Valor USD	Porcentaje Anual	VALOR Dep. Acum.
Muebles y Enseres	300,00	10%	-90.00
Equipos de Oficina	610.44	10%	-27.30
Equipos de computación	2.337.74	33%	-845.65
TOTAL	3.248.18		-962.95

NOTA 7 – CUENTAS Y DOC. POR PAGAR

Las cuentas por pagar al 31 de Diciembre del 20145 son como sigue:
(US\$ dólares)

Proveedores	801.34
Total	801.34

Con la administración tributaria	491.95
Con el IESS	732.55
Beneficios empleados	5.620.05
Otras cuentas por pagar	1.829.12
Total	8.673.67

NOTA 8.- PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2015 el capital social de la compañía es de US\$ 800 dividido en 800 participaciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los socios de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

Socios	Valor	Porcentaje
Silvia Ximena Villacís Lizano	400	50%
Mauricio Villacís Lizano	<u>400</u>	<u>50%</u>
Total	800	100%

NOTA 9 – INGRESOS

Registra los valores que ingresan producto de la prestación de servicios y venta de mercaderías al 31 de Diciembre del 2015

Ingresos de actividades ordinarias	56.274.58
Total	56.274.58

NOTA 10- COSTO DE VENTAS

El total de costo de ventas al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

Costo de ventas	22.581.79
Total	22.581.79

NOTA 11 - GASTOS OPERATIVOS Y ADMINISTRATIVOS

Un detalle de los principales Gastos Operativos y Administrativos al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Gastos de venta	11.518.08
Gastos Administrativos	4.581.76
Gastos Financieros	792.59
Otros Gastos	1.785.72
Total	18.678.15

NOTA 11 – UTILIDAD DEL PERIODO

La utilidad al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	(US\$ dólares)
Utilidad del ejercicio	15.014.64