

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ FALCON IMPFALC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

Constitución y objeto

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ FALCON IMPFALC CIA. LTDA., es una Compañía que tiene su domicilio principal en la ciudad San Francisco de Quito, Provincia de Pichincha, República del Ecuador, constituida legalmente, inscrita en el Registro Mercantil el 20 de noviembre del 2007. Su objeto social es la venta al por menor y mayor de repuestos automotrices.

Bases de presentación y preparación de estados financieros

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la presentación y preparación de los Estados Financieros de la Compañía se presentan a continuación:

Bases de preparación. -

Los estados financieros de la IMPORTADORA AUTOMOTRIZ FALCON IMPFALC CIA. LTDA., han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, emitida por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2016, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La preparación de los estados financieros, conforme las Normas Internacionales de Información Financiera y Normas Internacionales de Contabilidad, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables.

Bases de medición. -

Los estados financieros de la Compañía IMPORTADORA AUTOMOTRIZ FALCON IMPFALC CIA. LTDA. se registran sobre la base de devengado.

Moneda funcional y de presentación. -

Las cifras incluidas en los presentes estados financieros, así como en las notas que lo acompañan, se expresan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera y de curso legal en el Ecuador.

La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ FALCON IMPFALC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

Estados financieros. -

Los estados financieros de la Compañía IMPORTADORA AUTOMOTRIZ FALCON IMPFALC CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2016, así como los estados de resultados integrales, los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujo de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2016.

Período recurrente. -

La Compañía tiene definido elaborar el cierre de sus cuentas corrientes, preparar y dilucidar los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

Aprobación para la emisión de los Estados Financieros. -

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 31 de marzo del siguiente año en que se reúnen los mismos.

Efectivo y equivalentes de efectivo. -

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

En el estado de situación financiera, los sobregiros, de cuenta, se clasifican como obligaciones financieras, dentro del grupo de pasivos corrientes.

Activos y pasivos financieros. - La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

Cuentas y documentos por cobrar

Comprende principalmente a los deudores pendientes de cobros, por la venta de repuestos automotrices. Si se espera cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Estimación o deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La estimación de cuentas de difícil cobro se revisa y actualiza de acuerdo con el análisis de incertidumbre, según la antigüedad de cada grupo de deudores y sus probabilidades de cobro.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ FALCON IMPORTA CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

Cuentas y documentos por pagar

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal de los negocios. Si se espera pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos corrientes, de lo contrario se clasifican como pasivos no corrientes.

Inventarios. -

La Compañía valora sus inventarios al costo, o al valor neto de realización (VNR), el menor de los dos.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición, más aquellos utilizados para darles su ubicación actual, entre otros: transporte.

- Precio de compra.
- Aranceles de importación, de aplicación.
- Impuestos que no sean recuperables posteriormente.
- Transporte.
- Almacenamiento.
- Descuentos comerciales, rebajas y otras partidas que se deducen para la determinación del costo.

Al cierre de cada ejercicio económico, la Compañía efectúa una evaluación del valor neto de realización de los inventarios de inventarios y efectúa los ajustes necesarios, en el caso de que éstos se encuentren subvalorados, considerando el menor valor entre el costo registrado en libros, respecto al valor neto de realización (valor razonable menos costos de venta estimados).

El costo de los inventarios es determinado mediante el método de promedio ponderado.

Propiedad, planta y equipo. -

Reconocimiento y medición

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se reconocen inicialmente a su costo, que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por disminución de valor acumulada.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ FALCON IMPORTADORA LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

Depreciación acumulada

La vida útil de un activo se deriva, entre otros, al término de cada período anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizan como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado cuando aplica, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos.

Años de vida útil estimada

De acuerdo a cada componente de propiedad, planta y equipo, se detalla a continuación los años de vida útil aplicados en el cálculo de la depreciación.

Propiedad, planta y equipo	Vida útil (años)
Tierras	
Edificios	20
Muebles y equipos	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Veículos	3

Beneficios a los empleados (costo plaza).-

Corresponde principalmente a lo siguiente:

- La participación de los trabajadores en las utilidades, esta provisión es calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente, específicamente el Código de Trabajo. Se registra con cargo a resultados y se presenta como parte de los gastos de operación.
- Vacaciones; se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre las que han devengado.

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ FALCON IMPORTADORA, LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - USD)

- Débitos recien y décimo cuarto sueldo se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

Reconocimiento de ingresos. -

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del dinero recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Reconocimiento de costos y gastos. -

Los costos y gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado.

Los gastos se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Al 31 de diciembre de 2016, la cuenta se conforma por:

2016

	US	
Caja chica	\$	0.00
Bancos		2345.00
	US	
	\$	<u>2345.00</u>

Cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre de 2016, del rubro de cuentas por cobrar que se encuentran del plano de 30 días y se conforma de la siguiente manera:

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ FALCÓN IMPFALC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

	2016
	US
Cuentas	\$
Citas cuentas por cobrar	1912,97
Provisiones en cuentas por pagar	0,00
Provisiones en cuentas por pagar	(61,59)
	US
	\$
	1851,38

Patrimonio de los accionistas

a) Capital

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social de la Compañía IMPORTADORA AUTOMOTRIZ FALCÓN IMPFALC CIA. LTDA., está constituido por 400 acciones ordinarias, pagadas y en circulación a un valor nominal de US\$ 1 cada una.

b) Reserva Legal

De acuerdo con la Ley de Compañías, el 10% de la ganancia neta de cada ejercicio debe ser apropiado como reserva legal hasta que el saldo de esta reserva sea equivalente como mínimo al 50% del capital social. La reserva legal obligatoria no es distributable antes de la liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas netas anuales.

(3) Participación de trabajadores e impuesto a la renta

Para el año terminado al 31 de diciembre de 2015 y 2016, las partidas reconciliatorias que afectan la utilidad neta a fin de determinar la participación de los trabajadores, así como la base gravada para el cálculo del impuesto a la renta de dichos años fueron:

	2016
Utilidad antes de la participación de los trabajadores	
- Impuesto a la renta	US\$ 7432,61
(-) 15% Participación trabajadores	(1114,89)
(+) Gastos no deducibles locales	0
(+) Gastos no deducibles del exterior	0

IMPORTADORA AUTOMOTRIZ FALCON IMPFALC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América - US\$)

(-) Deducción pago vehiculos con discapacidad	0
Base imponible para impuestos a la renta	6317.72
Impuesto a la renta causado	1379.43

Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2016 y hasta la fecha de emisión del presente informe, se informa que se presentaron nuevos accionistas a la empresa, sin afectar el capital ya aportado y en opinión de la administración de la Compañía, no se produjo alteración a la marcha de la compañía o tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, que no se haya revelado en los mismos.



ROBERTO HERNAN FALCON E.

GERENTE GENERAL



JESSICA CORA HERNANDEZ

CONTADOR GENERAL