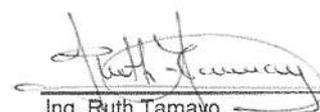


IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
(Expresado en USA Dólares)

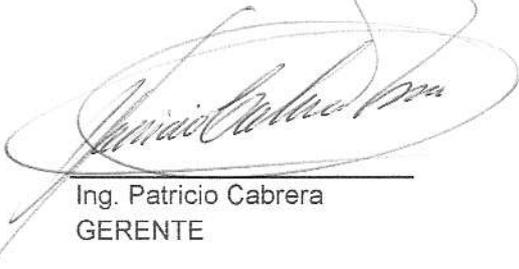
	NOTAS	Año 2014	Año 2015
ACTIVO			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes del efectivo	1	14,271.64	2,351.90
Documentos y Cuentas por Cobrar clientes	2	9,564.88	5,549.95
Otras cuentas por Cobrar	3	332.61	3,437.34
Inventarios	4	7,252.81	31,082.05
Gastos pagados por Anticipado		0.00	0.00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		31,421.94	42,421.24
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipo	5	900.00	5,293.13
Garantía Arriendo Local	5.1	0.00	700.00
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		900.00	5,993.13
TOTAL ACTIVOS:		32,321.94	48,414.37
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	6	2,514.00	0.00
Deudas Financieras	7	0.00	43,585.68
Otras Cuentas por Pagar	7.1	0.00	61.60
Beneficios a Empleados a Corto Plazo	8	707.56	1,316.09
Impuestos por Pagar	9	1,025.50	574.88
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		4,247.06	45,538.25
PASIVO NO CORRIENTE			
Beneficios a Empleados a Largo Plazo		0.00	0.00
Otros pasivos no corrientes	10	22,896.12	0.00
Pasivos por Impuestos Diferidos		0.00	0.00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		22,896.12	0.00
TOTAL PASIVOS:		27,143.18	45,538.25
PATRIMONIO NETO			
Capital		1,500.00	1,500.00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	11	3,000.00	0.00
Reservas	12	138.71	173.58
Resultados Acumulados	13	-2,095.42	540.05
Resultados del Ejercicio		2,635.47	662.49
TOTAL PATRIMONIO		5,178.76	2,876.12
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		32,321.94	48,414.37

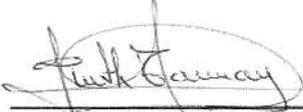

 Ing. Patricio Cabrera
 GERENTE


 Ing. Ruth Tamayo
 CONTADORA

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
(Expresado en USA Dólares)

	NOTAS	Año 2014	Año 2015
INGRESOS			
Ingresos de Actividades Ordinarias	14	15,222.02	30,983.64
Otros Ingresos		11.27	14.49
TOTAL INGRESOS		15,233.29	30,998.13
Costo de Ventas		6,450.50	17,134.47
TOTAL GANANCIA BRUTA		8,782.79	13,863.66
GASTOS			
Gastos de Venta		3,332.52	5,743.71
Gastos Administrativos		1,313.10	6,934.09
Gastos Financieros		82.29	24.40
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PART.TRAB. E IMPTO.RENTA		4,054.88	1,161.46
Participación Trabajadores	15	608.23	174.22
Impuesto a la Renta Corriente	15 Y 17	672.47	289.88
Reserva Legal		138.71	34.87
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DE OPERACIONES CONTÍNUAS		2,635.47	662.49


 Ing. Patricio Cabrera
 GERENTE

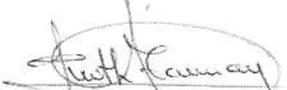

 Ing. Ruth Tamayo
 CONTADORA

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
(Expresado en USA Dólares)

	Año 2014	Año 2015
Capital Social		
Saldo Inicial y Final	1,500.00	1,500.00
TOTAL	1,500.00	1,500.00
Aportes Futura Capitalización		
Saldo inicial	0.00	3,000.00
+Aportes para Futura Capitalización	3,000.00	0.00
- Transferencia de Aportes para Futura Capitalización a Prést.Socios	0.00	-3,000.00
TOTAL	3,000.00	0.00
Reserva Legal		
Saldo inicial	0.00	138.71
+Reserva Legal del año	138.71	34.87
TOTAL	138.71	173.58
Resultados Acumulados		
Saldo Inicial	0.00	-2,095.42
Transferencia Utilidad (Pérdida) ejercicio anterior	-2,095.42	2,635.47
TOTAL	-2,095.42	540.05
Utilidad del Periodo		
Saldo inicial	-2,095.42	2,635.47
Transferencia a Resultados Acumulados	2,095.42	-2,635.47
Ajustes NIIF	0.00	0.00
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	2,635.47	662.49
TOTAL	2,635.47	662.49
TOTAL PATRIMONIO	5,178.76	2,876.12



Ing. Patricio Cabrera
 GERENTE

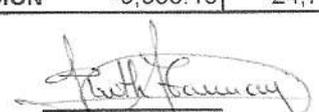


Ing. Ruth Tamayo
 CONTADORA

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
(Expresado en USA Dólares)

	Año 2014	Año 2015
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	-1,879.32	7,364.60
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-5,679.88	-25,116.47
Pagos a y por cuenta de empleados	-993.37	-6,493.08
Otros pagos por actividades de operación	-1,280.70	-464.10
Intereses pagados	-78.10	-24.40
Otras entradas (salidas) de efectivo	11.27	14.49
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-9,900.10	-24,718.96
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADAS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0.00	0.00
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-1,080.00	-4,890.34
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-1,080.00	-4,890.34
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		
Financiación por préstamos a largo plazo	22,896.12	-22,896.12
Financiación por préstamos a corto plazo	0.00	43,585.68
Financiación por Aportes Futura Capitalización	3,000.00	-3,000.00
Pagos de préstamos	-2,144.38	0.00
TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	23,751.74	17,689.56
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	12,771.64	-11,919.74
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	1,500.00	14,271.64
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	14,271.64	2,351.90
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4,054.88	1,161.46
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	180.00	497.21
Ajustes por gastos en provisiones	0.00	0.00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0.00	0.00
TOTAL AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO	180.00	497.21
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-9,564.88	4,014.93
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-283.65	-3,104.73
(Incremento) disminución en Inventarios	-7,252.81	-23,829.24
(Incremento) disminución en otros activos	0.00	-700.00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	2,514.00	-2,514.00
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1,733.06	219.51
Incremento (disminución) en otros pasivos	-1,280.70	-464.10
TOTAL CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS	-14,134.98	-26,377.63
FLUJOS DE EFECTIVO NETOS PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-9,900.10	-24,718.96


 Ing. Patricio Cabrera
 GERENTE


 Ing. Ruth Tamayo
 CONTADORA

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.

POLÍTICAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general

Importadora Fastek Cía. Ltda. fue constituida en la ciudad de Quito – Ecuador mediante escritura pública del 16 de noviembre del 2012 e inscrita en el Registro Mercantil el 2 de enero del 2013. Su actividad consiste principalmente en la importación y comercialización de todo tipo de productos relacionados con elementos de sujeción, anclajes, empalmes, y comercialización de maquinarias de uso industrial.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, mismas que se establecen aunque hasta el momento el movimiento económico de la empresa es reducido.

2.1 Base de presentación

Los estados financieros de la Compañía se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para Pymes) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y adoptada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conformes con las NIIF para Pymes exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía. En la nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

2.2. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera ("moneda funcional"). Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional, de curso legal en el Ecuador y de presentación de la Compañía.

2.3. Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y Equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada. El costo histórico incluye los costos directamente atribuibles a la adquisición de los activos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir a la Compañía y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio financiero en que se incurre en el mismo.

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros

En la adquisición de propiedad, planta y equipo se consideran como tal aquellos bienes cuyo costo supere en el caso de edificios y vehículos el valor de \$ 1,000.00 y en el caso de mobiliario, equipos de oficina, equipos de computación y equipos y herramientas el valor de \$ 100.00. Los bienes que tengan un costo inferior al establecido se contabilizan directamente al gasto.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal durante las vidas útiles estimadas, que se indican a continuación:

Edificios	según el inmueble	
Mobiliario, equipos de oficina y herramientas		10 años
Equipos de computación	3 años	
Vehículos	5 años	

El valor residual y la vida útil de los activos se revisarán, y ajustarán si es necesario, en la fecha de cada balance.

Cuando el importe en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su importe en libros se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activos fijos se calculan comparando los ingresos obtenidos con el importe en libros y se reconocen en los resultados del período.

2.4. Activos financieros

2.4.1. Clasificación

La Compañía puede mantener en sus estados financieros activos financieros clasificados en préstamos y cuentas por cobrar. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Los préstamos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos de más de 12 meses a partir de la fecha del balance que se clasifican como activos no corrientes. Los préstamos y cuentas por cobrar de la Compañía comprenden las partidas del balance de «clientes y otras cuentas por cobrar» en el balance.

2.4.2. Reconocimiento y valoración

Los préstamos y cuentas por cobrar se registran inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, excepto cuando a) la partida por cobrar está bajo término normal de crédito; y, b) el plazo del crédito es hasta un año plazo y la actualización del flujo no es significativo, en estos casos se contabiliza por su valor nominal.

2.4.3 Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y se presentan por el importe neto en el balance, cuando existe un derecho exigible legalmente de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el importe neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros

2.4.4 Pérdidas por deterioro del valor de los activos financieros

(a) Activos a costo amortizado

La Compañía evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado, y se incurre en una pérdida por deterioro del valor, si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un «evento que causa la pérdida»), y ese evento (o eventos) causantes de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o de la Compañía de activos financieros, que pueda ser estimado con fiabilidad. Entre la evidencia de pérdida por deterioro del valor se pueden incluir indicaciones de que los deudores están experimentando dificultades financieras importantes, impagos o retrasos en el pago, la probabilidad de que entrarán en una situación concursal o en cualquier otra situación de reorganización financiera, y cuando datos observables indican que existe una disminución susceptible de valoración en los flujos futuros de efectivo estimados, tales como cambios en las condiciones de pago o en las condiciones económicas que se correlacionan con impagos.

Para la categoría de préstamos y cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados (sin tener en cuenta las pérdidas de crédito futuras en las que no se haya incurrido) descontado al tipo de interés efectivo original del activo financiero. El importe en libros del activo se reduce y el importe de la pérdida se reconoce en los resultados del período.

Si en un periodo posterior, el importe de la pérdida por deterioro del valor disminuye, y el descenso se puede atribuir objetivamente a un evento ocurrido después de que el deterioro se haya reconocido (como una mejora en la calidad crediticia del deudor), la reversión del deterioro reconocido previamente se reconocerá en los resultados del período.

2.5 Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de promedio ponderado. El costo incluye todos los costos directamente atribuibles a la adquisición. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

2.6 Cuentas comerciales por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar son importes debidos por clientes por ventas realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentarán como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales por cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado, de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros

2.7 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de hasta tres meses, menos los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

2.8 Patrimonio, Neto

Capital social

La Compañía tiene un capital accionario autorizado de una sola clase por 1.500 participaciones teniendo un valor nominal de US\$1 por participación. El total de las participaciones ordinarias, pagadas y en circulación al 31 de diciembre del 2015 es de 1.500 con un valor nominal de US\$1 por participación y con derecho a un voto por participación.

Distribución de dividendos

Los dividendos distribuidos son registrados en los estados financieros de la Compañía cuando los accionistas de la Compañía tienen el derecho a recibir el pago o cuando los dividendos interinos son aprobados por el socio de acuerdo con el estatuto de la Compañía.

Reserva legal

De conformidad con las disposiciones societarias vigentes al menos el 5% de la ganancia neta de la Compañía de cada año, debe ser destinada a una reserva legal hasta que ésta alcance un monto acumulado igual al 50% del capital accionario. No se pueden distribuir dividendos de dicha reserva, excepto en el caso de liquidación, pero puede ser utilizada para aumentar el capital social o para cubrir pérdidas en las operaciones.

2.9 Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de operación, si este fuera superior). Caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su coste amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, excepto cuando a) la partida por pagar está bajo término normal de crédito; y, b) el plazo del crédito es hasta un año plazo y la actualización del flujo no es significativo, en estos casos se contabiliza por su valor nominal.

2.10 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trate de partidas que se reconocerá directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconocerá en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros

Impuesto a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% en el 2015 de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente. A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el 2015 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado aplicando la tasa del 22% sobre las utilidades gravables, además cumpliendo con lo estipulado en el numeral 2 del Art. 41 de la Ley de Régimen Tributario Interno, no se calculó el anticipo del impuesto a la renta para el siguiente año, pues la empresa se constituyó en el año 2013 y en este artículo se determina que estarán sujetas al pago del anticipo del impuesto después del quinto año de operación efectiva.

Impuesto a la renta diferido

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales. Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

En adición, es importante señalar que la Compañía en el año 2015 no tuvo diferencias temporales entre la base tributaria y la base financiera, por lo que no generó impuestos diferidos.

2.11 Beneficios a los empleados

Beneficios a empleados a corto plazo

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por el 15% de participación de los empleados en las utilidades y beneficios sociales. Debido a que estos beneficios son de corto plazo se contabilizan a su valor nominal.

Beneficios a empleados a largo plazo

Los beneficios a largo plazo representan planes de prestaciones definidas (jubilación patronal y desahucio). El pasivo reconocido en el balance respecto de los planes de pensiones de prestaciones definidas es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros

el valor razonable de los activos afectos al plan, junto con los ajustes por costes por servicios pasados no reconocidos. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectada. El valor actual de la obligación por prestación definida se determina descontando los flujos de salida de efectivo futuros estimados utilizando los tipos de interés de bonos empresariales de alta calidad denominados en la misma moneda en la que se pagarán las prestaciones, y cuyos plazos de vencimiento son similares a los de las correspondientes obligaciones. Cuando no existe un mercado desarrollado para dichos bonos, se utilizan los tipos de mercado de bonos del estado.

En el año 2015 la empresa no tiene beneficios a empleados ni de corto ni de largo plazo.

2.12 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan la venta de bienes en el curso normal de las operaciones de la Compañía: los ingresos se presentan netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando los riesgos y beneficios asociados a la propiedad de los bienes han sido transferidos al comprador.

2.13 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen cuando se causan, esto es por el método del devengamiento.

3. Estimaciones y juicios contables

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

La Compañía hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualarán a los correspondientes resultados reales. Los estimados utilizados por la gerencia en la preparación de los estados financieros son como sigue:

- La vida útil de los activos fijos
- Las hipótesis utilizadas para la determinación de la provisión para jubilación patronal y desahucio.

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO: Un resumen del efectivo es como sigue:

	AÑO 2014	AÑO 2015
Fondo Rotativo	100.00	100.00
Banco Promerica	14,171.64	2,251.90
TOTAL:	14,271.64	2,351.90

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES:

Un resumen de documentos y cuentas por cobrar clientes es:

	AÑO 2014	AÑO 2015
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	9,564.88	4,785.13
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	0.00	764.82
TOTAL:	9,564.88	5,549.95

Referencia Política contable 2.6

3. OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

El detalle de otras cuentas por cobrar es:

	AÑO 2014	AÑO 2015
Crédito Tributario de Impto. Renta Retenciones	0.00	15.91
Crédito Tributario de IVA	332.61	3,421.43
TOTAL:	332.61	3,437.34

4. INVENTARIOS:

El resumen de inventarios es como sigue:

	AÑO 2014	AÑO 2015
Inventarios Mercaderías	7,252.81	31,082.05
Inventarios en Tránsito	0.00	0.00
TOTAL:	7,252.81	31,082.05

Referencia Política Contable 2.5

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros

5. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO: El resumen es como sigue:

	AÑO 2014	AÑO 2015
Muebles y Enseres	0.00	3,714.86
Equipo de Computación y Software	1,080.00	2,255.48
(-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	-180.00	-677.21
TOTAL:	<u>900.00</u>	<u>5,293.13</u>

El movimiento de Propiedad Planta y Equipo es como sigue:

	AÑO 2014	AÑO 2015
Costo:		
Saldo Inicial	1,080.00	1,080.00
(+) Adiciones	0.00	4,890.34
(-) Ventas	0.00	0.00
(-) Ajustes Niifs	0.00	0.00
Saldo Final	<u>1,080.00</u>	<u>5,970.34</u>

	AÑO 2014	AÑO 2015
Depreciación Acumulada:		
Saldo Inicial	0.00	180.00
(+) Gastos del año	180.00	497.21
(-) Ventas	0.00	0.00
(-) Ajustes Niifs	0.00	0.00
Saldo Final	<u>180.00</u>	<u>677.21</u>

Referencia Política contable 2.3

5.1. GARANTÍAS: El resumen es como sigue:

	AÑO 2014	AÑO 2015
Garantía Arriendo Local Bodega	0.00	700.00
	<u>0.00</u>	<u>700.00</u>

6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	AÑO 2014	AÑO 2015
Cuentas por Pagar Proveedores Locales	2,514.00	0.00
Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	0.00	0.00
TOTAL:	<u>2,514.00</u>	<u>0.00</u>

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros

7. DEUDAS FINANCIERAS:		El resumen de Deudas Financieras es el siguiente:	
		AÑO 2014	AÑO 2015
Préstamos de Socios		0.00	43,585.68
	TOTAL:	0.00	43,585.68

7.1. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:		El resumen de Otras Cuentas por Pagar es el siguiente:	
		AÑO 2014	AÑO 2015
Ruth Tamayo Fondo Rotativo por pagar		0.00	61.60
	TOTAL:	0.00	61.60

8. BENEFICIOS A EMPLEADOS A CORTO PLAZO

El resumen de esta cuenta es como sigue:

		AÑO 2014	AÑO 2015
Sueldos por Pagar		0.00	878.94
Décimo Tercero por Pagar		6.83	0.00
Décimo Cuarto por Pagar		31.90	0.00
Vacaciones por Pagar		30.87	63.93
Salario Digno por Pagar		11.94	0.00
Aporte Patronal y Aporte Personal IESS		17.79	199.00
15% Utilidades Trabajadores por pagar (1)		608.23	174.22
	TOTAL:	707.56	1,316.09

(1) Ver nota 15

9. IMPUESTOS POR PAGAR

		AÑO 2014	AÑO 2015
Retenciones en la fuente		510.00	574.88
Iva por pagar		0.00	0.00
Impuesto a la Renta por pagar (1)		515.50	0.00
	TOTAL:	1,025.50	574.88

(1) Ver nota 15

10. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

		AÑO 2014	AÑO 2015
Préstamos de Socios Largo Plazo		22,896.12	0.00
Préstamos de Particulares Largo Plazo		0.00	0.00
	TOTAL:	22,896.12	0.00

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros

11. APORTES FUTURA CAPITALIZACION

		AÑO 2014	AÑO 2015
Aportes Futura Capitalización		3,000.00	0.00
	TOTAL	<u>3,000.00</u>	<u>0.00</u>

12. RESERVAS

		AÑO 2014	AÑO 2015
Reserva Legal		138.71	173.58
	TOTAL	<u>138.71</u>	<u>173.58</u>

13. RESULTADOS ACUMULADOS

El resumen de Resultados Acumulados es como sigue:

		AÑO 2014	AÑO 2015
Utilidades Acumuladas		0.00	2,635.47
Pérdidas Acumuladas		-2,095.42	-2,095.42
	TOTAL	<u>-2,095.42</u>	<u>540.05</u>

14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

		AÑO 2014	AÑO 2015
Venta de Bienes		15,697.62	35,283.95
-Descuento y Devolución en Ventas		-475.60	-4,300.31
	TOTAL:	<u>15,222.02</u>	<u>30,983.64</u>

15. CONCILIACION PARA EL CÁLCULO DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

	AÑO 2014	AÑO 2015
Utilidad antes de la Participación a Trabajadores e Impuestos	4,054.88	1,161.46
- 15% Participación a Trabajadores	608.23	174.22
+ Gastos no deducibles	18.01	330.38
- Amortización Pérdida Año 2013	408.00	0.00
Base imponible Impuesto a la Renta	<u>3,056.66</u>	<u>1,317.62</u>
22% Impuesto a la Renta (ó Anticipo IR impuesto mínimo)	672.47	289.88
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	0.00	0.00
(-) Retenciones en la Fuente	<u>156.97</u>	<u>305.79</u>
Impuesto a la Renta a Pagar (a Favor)	515.50	-15.91

IMPORTADORA FASTEK CIA. LTDA.

Políticas de Contabilidad Significativas y Notas a los Estados Financieros

16. CONCILIACIÓN DE ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA NIIF vs FISCAL A DICIEMBRE 2015

	NIIF	FISCAL	DIFERENCIA TEMPORARIA	IMPUESTO DIFERIDO DIF.TEMPOR.	PASIVO IMPUESTO DIFERIDO	ACTIVO IMPUESTO DIFERIDO
Activo						
Activo Corriente	42,421.24	42,421.24	0.00			
Activo no Corriente	5,993.13	5,993.13	0.00			
Total Activo	48,414.37	48,414.37				
Pasivo						
Pasivo Corriente	45,538.25	45,538.25	0.00			
Pasivo No Corriente	0.00	0.00	0.00			
Total Pasivo	45,538.25	45,538.25				
Patrimonio	2,876.12	2,876.12	0.00			
Total Pasivo y Patrimonio	48,414.37	48,414.37				

17. GASTO POR IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

	AÑO 2014	AÑO 2015
Impuesto corriente	672.47	289.88
Impuesto diferido	0.00	0.00
TOTAL:	672.47	289.88

5. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de presentación de esta información, no se han producido eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieren tener un efecto importante sobre los estados financieros.


Ing. Patricio Cabrera
GERENTE


Ing. Ruth Tamayo
CONTADORA