

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2016

(Todos los valores están expresados en dólares estadounidenses)

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Naturaleza Jurídica, Denominación y Objeto Social

FASTLAN S. A, es una empresa de capital privado, constituida como sociedad por acciones, domiciliada en la ciudad de Guayaquil con dirección en General Cordova 1021 y 9 de Octubre que ejerce su actividad dentro del ámbito del derecho privado como empresario mercantil. Constituida mediante escritura pública según resolución de la Superintendencia de compañías del Ecuador

2. Base de Presentación de los Estados Financieros

Período Contable

La información que se revela en los estados financieros, corresponde al periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2016.

Unidad Monetaria

De acuerdo con disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada es el dolar estadounidenses.

Clasificación de Activos y Pasivos

Los activos y pasivos se clasifican según su destinación o su grado de realización o exigibilidad en términos de tiempo, en corrientes y no corrientes. Para tal efecto se entiende como activos o pasivos corrientes, aquellas partidas que serán realizables o exigibles en un plazo no mayor a un año, y más allá de este tiempo, no corrientes.

Importancia Relativa y Materialidad

El reconocimiento y presentación de los hechos económicos se hace de acuerdo con su importancia relativa. Un hecho económico es material cuando por su naturaleza o cuantía, su conocimiento o desconocimiento, teniendo en cuenta las circunstancias, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales o aquellos que representan el 5% o más del activo total, del activo corriente, del pasivo total, del pasivo corriente, del capital de trabajo, del patrimonio y de los ingresos, según el caso. Además, se describen montos inferiores cuando se considera que puede contribuir a una mejor interpretación de la información financiera.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Principales Políticas y Prácticas Contables

Políticas Contables Básicas

La Empresa de acuerdo con las normas de internacionales de contabilidad NIC y a las Normas Internacionales de Información financieras y demás decretos regulatorios, aplica el sistema de devengado; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se causan, independientemente de que se hayan recibido o pagado en efectivo o su equivalente.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de los registros contables, mantenidos bajo la norma del costo histórico, siguiendo los principios que rigen actualmente.

Para la tenencia, conservación y custodia de los libros de contabilidad y documentos soporte, se aplican las normas relativas a los soportes, comprobantes y libros de contabilidad establecidas por la Superintendencia de compañías y el Servicio de Rentas Internas.

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Se considera como efectivo el dinero en caja y bancos y las inversiones temporales de alta liquidez. Las inversiones temporales representan los derechos adquiridos por la Empresa, en virtud del desarrollo de su actividad principal, con la finalidad de mantener la liquidez para cumplir las obligaciones comerciales y legales que la enmarcan.

Inversiones

Renta Fija: Constituido por activos financieros que generan rentabilidad en papeles de renta fija y se adquieren con el propósito principal de generar un beneficio a corto plazo, como consecuencia de las fluctuaciones en su valor. Las inversiones se reconocen por su costo de adquisición, estas devengan un interés durante un periodo determinado el cual afecta el Estado de Resultados.

Permanentes. Se refieren a las inversiones en entidades no controladas y comprenden los títulos participativos que no permiten controlar, compartir el control o ejercer influencia importante sobre el ente emisor. Estas inversiones se reconocen por el método del costo, mediante el cual el reconocimiento inicial se efectúa por el costo histórico. Así mismo, se reconocen como ingreso las utilidades por concepto de dividendos y participaciones distribuidos en efectivo o en acciones. La actualización de las inversiones patrimoniales en entidades no controladas surge de la comparación periódica del costo de la inversión frente a su valor intrínseco, si este es menor que el costo, se registra una provisión por el demérito con cargo al Estado de Resultados. Cualquier exceso del valor intrínseco sobre el costo al cierre del ejercicio es contabilizado como valorización, con abono a la cuenta patrimonial de superávit por valorizaciones. En caso contrario, se actualizan cuando se disponga de la información sobre el valor intrínseco que mínimo debe ser una vez al año.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación) Deudores

Comprenden los derechos de cobro originados en el desarrollo de las actividades financieras, económicas y sociales, que se producen como resultado de la venta de bienes o prestación de servicios, así como los demás derechos originados en desarrollo del objeto social.

Las deudas se producen por las ventas de los bienes que la Compañía producen en el giro normal del negocio, el cual genera un derecho exigible a favor de la empresa.

Provisión para Deudores

Como resultado del grado de incobrabilidad originado en factores tales como antigüedad e incumplimiento, se provisiona el valor de los derechos que se estimen incobrables. Las provisiones constituidas se presentan como un menor valor de los deudores y se ajustan anualmente de acuerdo con su evolución, aplicando el método individual el cual se basa en el análisis de la antigüedad y revisión de las condiciones de cada una de las cuentas por cobrar.

La provisión de cartera se realiza en cumplimiento a la Ley de Regimen Tributario Interno, donde se establece el 1% del saldo de las cuentas por cobrar como rprovision por cuentas incobrables relacionadas y cuentas por cobrar financieras.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor. La amortización de la tasa de interés efectiva se reconoce como ingreso financiero en el estado de resultados. El deterioro del valor de las cuentas por cobrar se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Pasivos financieros. Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar, cuentas por pagar a partes relacionadas y obligaciones financieras.

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Las obligaciones financieras y otros pasivos se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Compañía mide sus instrumentos

Notas a los Estados Financieros (continuación)

financieros al valor razonable en cada fecha del estado de situación financiera.

3. Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación)

Inventarios

Se encuentra valuados como sigue:

Materias primas, repuestos y materiales: al costo promedio de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización.

El inventario de repuestos y materiales incluye una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimientos por más de un año.

En proceso y terminados: al costo promedio de producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

Importaciones en tránsito: al costo de adquisición más gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

Propiedad Planta y Equipo y Depreciación

Las propiedades, planta y equipo son los bienes tangibles adquiridos, construidos o en proceso de construcción, con la intención de emplearlos en forma permanente. Se registran inicialmente al costo de adquisición, conformado por las erogaciones necesarias para colocarlo en condiciones de utilización. El costo de adquisición se incrementa con las adiciones y mejoras.

Los bienes muebles en bodega corresponden a los bienes muebles adquiridos a cualquier título, que tienen la característica de permanentes porque se utilizarán en el futuro en actividades de producción o administración y no son objeto de depreciación, mientras conserven esta situación.

La depreciación o amortización se calcula sobre el costo histórico bajo el método de línea recta; en términos generales, con base en las vidas útiles sugeridas por la Contaduría General de la Nación y la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios.

La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta, utilizando la siguiente tabla:

Propiedad Planta y Equipos	Vida Útil
Edificios e Instalaciones	20
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de Oficina	10
Vehículos	5

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Equipos de Computacion	3
------------------------	---

Cargos Diferidos y Gastos Pagados por Anticipado

3. Principales Políticas y Prácticas Contables (continuación) Cargos

Diferidos y Gastos Pagados por Anticipado (continuación) Cargos

Diferidos:

La amortización se reconoce durante los períodos en los cuales se espera percibir los beneficios de los costos y gastos incurridos, de acuerdo con los estudios de factibilidad para su recuperación, los períodos estimados de consumo de los bienes o servicios o la vigencia de los respectivos contratos.

Otros Activos

Se registran como intangibles las licencias y otros.

Valorización

El valor de los activos poseídos al final del período, se reconoce sobre bases técnicas, de acuerdo con la normatividad vigente. Éstos se establecen por medio de avalúos técnicos que consideran, entre otros criterios, la ubicación, el estado, la capacidad productiva, la situación de mercado, el grado de negociabilidad, la obsolescencia y el deterioro. La actualización de las propiedades, plantas y equipos deben efectuarse al menos cada tres años, o cuando situaciones en el mercado indiquen que los valores registrados pudieron haber cambiado significativamente.

Las valorizaciones de inversiones se registran al cierre del ejercicio con base en los valores ien los valores historicos.

Cuentas por Pagar

Incluye los derechos de pago a favor de terceros originados recibidos o la compra de bienes, uso de activos de propiedad de terceros y demás obligaciones contraídas a favor de terceros. Estas obligaciones se reconocen en el momento en que el servicio o bien se haya recibido y su valor pueda ser determinado en forma confiable.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Obligaciones Laborales y de Seguridad Social Integral

Los pasivos laborales se ajustan al fin de cada ejercicio con base en las normas laborales legales y lo estipulado en el Código de Trabajo.

La empresa por ser su Segundo año de existencia no se realiza ningún informe actuarial.

Impuestos, Gravámenes y Tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general obligatorio a favor del Estado y a cargo de la Empresa, con base en las liquidaciones privadas generadas en los diferentes períodos fiscales, de acuerdo a la naturaleza de cada declaración.

La provisión para impuesto sobre la renta se calcula a la tasa oficial por el método de causación sobre la utilidad antes de impuestos ajustada por las diferencias permanentes con la renta líquida fiscal.

El impuesto sobre la renta se determina con base en la depuración de la renta líquida; el monto del impuesto se determina aplicando la tarifa del 22%.

Ingresos, Costos y Gastos

Todos los ingresos, costos y gastos se llevan a resultados por el sistema de devengo; según el cual los hechos económicos son reconocidos en el período en el cual se realizan, independientemente de que se hayan recibido o pagado el efectivo o su equivalente.

Notas a los Estados Financieros (continuación)

3. Ingresos, Costos y Gastos (continuación)

Los ingresos estimados al cierre del año son soportados con la información las ventas.

Ingresos operacionales. Son los flujos recibidos en el período contable, originados en el desarrollo de su actividad principal. Los descuentos y rebajas por estos conceptos se registran en cuentas separadas, como menor valor del ingreso.

Los costos y gastos se registran de acuerdo con la relación de causalidad con los ingresos del período que los originaron.

Estimaciones y Juicios Contables

En la preparación de los estados contables, se utilizan estimaciones para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que se registran en la contabilidad. Los valores actuales o de mercado podrían diferir de dichas estimaciones.

1. La Compañía no presenta movimientos de ventas ni de compras