



## FAINCOCAR CIA. LTDA

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Cifras expresadas en US\$ dólares estadounidenses)

Siendo las notas explicativas parte integrante del juego de Estados Financieros de la Empresa FAINCOCAR CIA. LTDA., con RUC 1792531950001 se debe decir que:

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF para PYMES), que sus actividades principales son servicios de reparación de vehículos automotores (carburador, sistema eléctrico, suspensión, frenos, sistema de escape, reparación de Carrocerías, pintura, vulcanización, carga de baterías, etc.).

Los estados financieros de compañía FAINCOCAR CIA. LTDA. Al 31 de diciembre de 2017, comprenden:

- ✓ Estado de Situación Financiera,
- ✓ Estado de Resultado Integral,
- ✓ Cambios en el patrimonio,
- ✓ Flujos de efectivo, y
- ✓ Notas a los Estados financieros.

- ✓ **Estado de Situación Financiera**

#### NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La política manifiesta que comprenden el efectivo disponible y los importes depositados en las cuentas corrientes en, disponibles a la vista, son cuentas de naturaleza deudora y su saldo al 31 de diciembre 2017 es:

1010101	CAJA	855,78
101010101	Caja General	853,92
101010103	Caja Chica (JOSE VIVANCO)	1,86
1010102	BANCOS	(36,40)
101010201	Banco de Pichincha	(36,40)



## NOTA 2.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

### NIIF PARA PYMES SECC 11

Al final del periodo se midió el valor razonable, no se realiza ninguna transacción por provisión por deterioro del valor de las cuentas por cobrar de clientes nacionales del ejercicio 2017 ascienden a:

1010201	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	3.193,44
101020101	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	1.649,74
101020103	CxC Interdin TC	1.006,57
101020104	CxC Pacificard TC	370,35
101020105	CxC Bco Guayaquil TC	166,78
1010204	OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	302,17

Se abandona el método de provisión de cuentas incobrables sobre la base tributaria adoptada la política del costo amortizado del interés Efectivo. Sección 11.5 NIIF para Pymes.

## NOTA 3.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

### NIIF PARA PYMES SECC 17

*“Se reconoce el costo de un elemento de Propiedad, Planta y Equipo como un activo que sea controlado por la empresa, probable que la empresa obtenga beneficios futuros, el costo se lo mide con fiabilidad, que sea tangible y se espera que el bien sea utilizado por más de un periodo, el método de depreciación adoptado por la empresa es el de Línea Recta, se dejará un valor residual el cual será revisado y ajustado si es necesario en cada cierre de libros, cuando el valor del activo es superior al importe recuperable su valor se reduce de forma inmediata hasta el importe recuperable”.*

El saldo de la cuenta de naturaleza deudora Propiedad Planta y Equipo y su respectiva depreciación por el método de línea recta de naturaleza acreedora al 31 de diciembre del año 2017 es el siguiente.

10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	22.234,60
1020101	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO COSTO	36.133,74
102010103	Instalaciones	26.941,79
102010105	Equipos de Computacion	650,00
102010107	Maquinaria y Equipo	8.541,95
1020102	DEPREC. ACUM. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	(13.899,14)
102010202	(-) Depreciacion Acumulada Instalaciones	(11.526,70)
102010204	(-) Depreciacion Acumulada Equipos de Comput	(397,24)
102010206	(-) Depreciacion Acumulada Maquinaria y Equi	(1.975,20)



Su registro se basa en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes sección No. 17.28.

#### **NOTA 4.- PROVEEDORES LOCALES Y DEL EXTERIOR.**

##### **NIIF PARA PYMES SECC 11**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas a pagar de naturaleza acreedora de proveedores locales pendiente al vencimiento asciende a:

20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	16.504,26
2010301	PROVEEDORES LOCALES	16.504,26
201030101	Cuentas por Pagar Proveedores Locales	8.334,73
201030103	Valores por Aplicar (Cruce con tarjetas de crédito)	3.446,30
201030104	Fondos por Liquidar Comisión TC	(121,72)
201030105	Tarjeta Crédito Corporativa Faincocar	4.844,95

En el ejercicio 2017 se ha efectuado las cancelaciones en el tiempo acordado con el proveedor por ende no produjo interés. En cuanto a las cuentas pendientes del exterior de igual manera están pagados los valores pendientes en su totalidad. Se rige por la Sección 11.5 de NIIF para Pymes.

#### **NOTA 5.- PATRIMONIO**

##### **NIIF PARA PYMES SECC 4**

Al 31 de diciembre del año 2017, la cuenta de patrimonio de naturaleza acreedora, siendo su capital suscrito \$800.00 compuesto por el Sr. Fernando Fiani de \$400 y por el Sr. José Vivanco \$400:

3	PATRIMONIO NETO	(33.155,82)
301	CAPITAL	800,00
30101	CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS	800,00
3010101	CAPITAL DE LOS ACCIONISTAS	800,00
301010101	Socio 1 ( JOSE VIVANCO)	400,00
301010102	Socio 2 ( FERNANDO FAINI)	400,00
306	RESULTADO ACUMULADOS Y DEL PERIODO	(33.955,82)
30602	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(33.955,82)
3060201	RESULTADOS DEL EJERCICIO	(33.955,82)
306020101	Resultado Neto del Ejercicio	(33.955,82)



## ✓ ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRAL

Se presenta en un único ingreso Comprensivo el Estado de Resultados Integral, y el desglose de gastos se efectúa en función del gasto.

### NOTA 7- INGRESOS DE OPERACIONES

#### NIIF PARA PYMES SECC 5

El saldo de la cuenta Ingresos en Operaciones de la actividad normal de naturaleza acreedora al 31 de diciembre del 2017 es de:

4	INGRESOS	103.744,47
41	INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	103.744,47
4101	VENTAS BIENES	27.048,14
410101	VENTAS BIENES	27.048,14
41010101	Repuestos y Accesorios	27.048,14
4102	VENTAS SERVICIOS	76.709,72
410201	VENTAS SERVICIOS	76.709,72
41020101	Lavada y Detallado	61.636,54
41020105	Mano de Obra	1.284,98
41020106	Estacionamiento Parquadero	13.788,20
4104	DESCUENTO EN VENTAS	(13,39)
410401	DESCUENTO EN VENTAS	(13,39)
41040101	Descuento en Ventas	(13,39)

### NOTA 8.- GASTOS

#### NIIF PARA PYMES SECC 5

El saldo de la cuenta de gastos de naturaleza deudora al 31 de diciembre del 2017 asciende a \$ 107115.69.

5	COSTOS Y GASTOS	107.115,69
51	COSTO DE VENTAS	64.718,60
5101	REPUESTOS Y MATERIALES UTILIZADOS	20.014,46
510101	REPUESTOS Y MATERIALES UTILIZADOS	20.014,46
51010101	Insumos	19.927,28
51010102	varios	87,18
5102	MANO DE OBRA DIRECTA	43.575,76
510201	MANO DE OBRA DIRECTA	43.575,76
5103	MANO DE OBRA INDIRECTA	50,22
5104	OTROS COSTOS	1.078,16
510401	OTROS COSTOS	1.078,16



52	GASTOS OPERACIONALES	42.397,09
5201	GASTOS DE VENTAS	478,41
520101	GASTOS DE VIAJES	478,41
5202	GASTOS ADMINISTRATIVOS	38.015,90
520203	SUMINISTROS	271,50
520204	SERVICIOS BASICOS	3.161,19
520205	DEPRECIACIONES	4.132,73
520209	IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	121,61
520210	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	590,43
520213	OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	1.629,14
520214	GASTOS NO DEDUCIBLES	1.683,05
5203	GASTOS FINANCIEROS	3.902,78
520301	GASTOS FINANCIEROS	3.902,78

✓ ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NOTA 9.- ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

NIIF PARA PYMES SECCIÓN 7

El flujo de efectivo se lo realizo por el método directo, en forma clara y confiable para la toma de decisiones de la gerencia.

<b>Efectivo neto usado en actividades de financiamiento</b>		<b>-</b>
<b>Aumento neto en efectivo y sus equivalentes</b>		<b>4.621,21</b>
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		(3.801,83)
<b>Efectivo y sus equivalentes al final del año</b>		<b>819,38</b>

✓ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

NIIF PARA PYMES SECCIÓN 6

NOTA 11.- En este cuadro de Estado de Cambios en el Patrimonio se observa los resultados acumulados de ganancias de los periodos 2016 y 2017 y la ganancia del presente ejercicio 2017.



	301	302	303	30401	30402	30501	30502	306
Saldo al final de periodo:	99	000	0	0	0	0	0	0
Saldo reexpresado del periodo inmediato anterior:	9901	0	0	0	0	0	0	0
Saldo del periodo inmediato anterior:	99101	0	0	0	0	0	0	0
Cambios en politica contables:	99102	0	0	0	0	0	0	0
Cesación de empresa:	99103	0	0	0	0	0	0	0
Cambios del año en el patrimonio:	9902	0	0	0	0	0	0	0
Aumento (disminución) de capital social:	99201	0	0	0	0	0	0	0
Aportes para futuras capitalizaciones:	99202	0	0	0	0	0	0	0
Prima por omisión primaria de acciones:	99203	0	0	0	0	0	0	0

## NOTA 10.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

El juego de Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 Ha sido aprobado por la Gerencia, y se presentara a la Junta de Socios para su conocimiento y aprobación.

### EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

**FERNANDO FAINI**  
**C.I. 1706447768**  
**GERENTE GENERAL**  
**FAINCOCAR CIA LTDA**

**ANTONIO JARAMILLO**  
**C.I. 1706729744**  
**CONTADOR**  
**FAINCOCAR CIA LTDA**

**C.C. FILE**