

FALCON TÁCTICO TÁCTICAL SUPPLIES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresadas en dólares americanos)

INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

FALCON TÁCTICO TÁCTICAL SUPPLIES S.A, es una Compañía radicada en el Ecuador. El domicilio de su sede social y su principal centro de negocios está ubicado en la calle Francisco Gómez S9-412 y Maldonado, con el Registro Único de Contribuyente N° 1792856663001. Se constituyó en la República del Ecuador el 09/04/2018, el objetivo principal es: venta al por mayor de equipo de seguridad.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

1. Traducción de moneda.- Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas de los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos se encuentran expresadas en dólares de los Estados Unidos de América.

2. Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y la Compañía se compromete a comprar o vender el activo o cancelar el pasivo.

3. Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos.

4. Activos y pasivos financieros

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantiene activos y pasivos financieros clasificados en la categoría de "Cuentas y documentos por cobrar" cuyas características se explican seguidamente:

Los activos financieros están conformados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar comerciales. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo y se clasifican en el activo corriente, excepto cuando el vencimiento es mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera, en el cual se les clasifica como activo no corriente.

5. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta, exigidos por las autoridades tributarias.

6. Reconocimiento de Costos y gastos

Se contabilizan sobre la base de lo devengado, los costos y gastos se agrupan según su función. Los costos de la empresa corresponden a los bienes, mismos que son requeridos por los clientes.

Los gastos se clasifican en administrativos o de personal, financieros y otros, mismos que son necesarios para el funcionamiento de la empresa.

ESTIMACIONES, JUICIOS O CRITERIOS DE LA ADMINISTRACIÓN

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo con las circunstancias.

Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos que tienen un riesgo moderado de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el próximo período se presentan a continuación:

1. Estimación de deterioro de las cuentas por cobrar

La Compañía evalúa el deterioro de las cuentas por cobrar cuando existe una evidencia objetiva que no será capaz de cobrar todos los importes de acuerdo a los términos originales de las cuentas por cobrar. Como se explicó anteriormente la empresa no ha provisionado, puesto que los clientes han cancelado dentro del plazo pactado.

2. Impuesto a la renta

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deberían surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que afecten significativamente los cargos por impuestos en el futuro.

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 22% sobre las utilidades tributables. Además se calcula el anticipo a la renta conforme lo dispone la LORTI.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo considera el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en el banco Bolivariano mediante cuenta corriente. Al 31 de diciembre el saldo contable es de USD 10.776,16 (Diez mil setecientos setenta y seis con 16/100 dólares de los Estados Unidos de América).

Cuentas y Documentos por cobrar

Al final del 31 de diciembre de 2019 la empresa no refleja saldos en el estado financiero.

Anticipados Rentas

El saldo de la cuenta retención en la fuente por el valor de USD 244,76 (Doscientos cuarenta y cuatro con 76/100 dólares de los Estados Unidos de América). Este valor se cierra una vez que se realicé la conciliación tributaria al presentar el impuesto a la renta del año 2019, puesto que corresponde a las retenciones que realizaron los clientes a la empresa.

Inventarios

La Compañía evalúa sus inventarios al valor neto realizable en forma periódica, y considerando los pedidos por clientes, razón por la cual, no mantiene inventario físico puesto que la compra de los equipos se realiza bajo pedido, y son entregados de manera inmediata.

Propiedad, planta y equipo

La empresa no posee propiedad, planta y equipo.

PASIVO

Pasivos Corrientes

Al final del período contable la cuenta proveedores varios cierra con un saldo de USD 10.632,15 (Diez mil seiscientos treinta y dos con 15/100 dólares de los Estados Unidos de América). Valores que se cancelaran en el primer semestre del año 2020.

Provisiones

Al final del 31 de diciembre se provisionó el pago de aportes al IESS por un valor de USD 88,95 (Ochenta y ocho con 95/100 dólares de los Estados Unidos de América), mismo que se cancelará en el mes de enero del 2020.

PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019, el capital social autorizado y pagado es de USD 800,00 (Ochocientos con 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) conformado por socios de nacionalidad ecuatoriana, de la siguiente manera:

SOCIO	CAPITAL	PORCENTAJE
Lizano Arcos Segundo	266,00	33,25%
Lizano Torres Daniel	267,00	33,38%
Salgado Lomas Iván	267,00	33,37%
TOTAL	800,00	100,00%

Reserva Legal

Al final del período contable 2019 la empresa refleja una pérdida por lo que no se pudo calcular la reserva legal.

Resultado del Ejercicio

Al cierre del período fiscal 2019 la empresa cierra con una utilidad del ejercicio por un valor de USD 488,41 (Cuatrocientos ochenta y ocho con 41/100 dólares de los Estados Unidos de América). Utilidad que se repartirá a los empleados, SRI y socios.

ESTADO DE RESULTADOS**Ingresos operacionales**

El saldo de la cuenta ventas generales refleja un saldo al final del período por un valor de USD 24.476,38 (Veinte y cuatro mil cuatrocientos setenta y seis con 38/100 dólares de los Estados Unidos de América). El valor generado corresponde a la venta de equipos de seguridad.

El saldo de la cuenta otros ingresos corresponde a intereses ganados durante el período, mismos que son cancelados por el banco Bolivariano, que suman un total de USD 6,50 (Seis con 50/100 dólares de los Estados Unidos de América).

Por lo tanto el total de los ingresos operacionales suman un valor de USD 24.482,88 (Veinte y cuatro mil cuatrocientos ochenta y dos con 88/100 dólares de los Estados Unidos de América).

Costo de servicios

La empresa durante el período 2019 reconoció costos por concepto de equipos de seguridad industrial, por un valor total de USD 21.020,15 (Veinte y un mil veinte con 15/100 dólares de los Estados Unidos de América).

Gastos

Durante el período 2019 la empresa incurrió en gastos administrativos como son sueldos, beneficios sociales que suman un valor total de USD 3.897,34 (Tres mil ochocientos noventa y siete con 34/100 dólares de los Estados Unidos de América).

Además se reconoció gastos financieros que suman un valor total de USD 67,57 (Sesenta y siete con 57/100 dólares de los Estados Unidos de América).

Resultado del Ejercicio año 2019

Una vez que se reconoció los ingresos operacionales y los costos y gastos generados durante el período contable 2019 se obtuvo una pérdida del ejercicio por un valor de USD 500,18 (Quinientos con 18/100 dólares de los Estados Unidos de América).

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios y autorizados para su publicación el 01 de abril del 2020. Se aplicaron los documentos solicitados por la Superintendencia de Compañías los mismos que están basados en formatos NIIF.

Ab. Iván Salgado Lomas
Gerente General

Ing. Ingrid Munizaga
Contadora