

Informe de Comisario

A los Señores Accionistas de
FALCON CORPORACION INDUSTRIAL S.A.
Quito - Ecuador

1. He auditado el Balance General de FALCON CORPORACION INDUSTRIAL S.A., al 31 de diciembre de 2013, y los correspondientes Estados de Resultados, de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas y de Flujo del Efectivo, por el año terminado en esa fecha.

2. La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Auditoría. Esas normas requieren que una auditoría sea diseñada y realizada para obtener certeza razonable de si los estados financieros no contienen exposiciones erróneas e inexactas de carácter significativo. Una auditoría incluye el examen, a base de pruebas selectivas, de la evidencia que soporta las cantidades y revelaciones presentadas en los estados financieros. Incluye también, la evaluación de las normas de contabilidad utilizadas y de las estimaciones relevantes hechas por la Administración, así como una evaluación general de los estados financieros en su conjunto. Considero que la auditoría proporciona una base razonable para mi opinión.

3. Dando cumplimiento a lo dispuesto en el artículo 279 de la Ley de Compañías y dentro del alcance de la auditoría según se explica en el numeral 2, se obtuvo la información necesaria y se realizó pruebas selectivas orientadas al cumplimiento de la función de comisario de FALCON CORPORACION INDUSTRIAL S.A. en relación a:

3.1 Las cifras presentadas en los estados financieros concuerdan con los registros contables de la compañía.

3.2 El cumplimiento por parte de la Administración de las normas legales y estatutarias, disposiciones de la Junta de Accionistas y aquellos aspectos contable tributarios que son de mi competencia.

3.3 Que la contabilidad se lleve conforme a las normas legales, las operaciones en ella registradas estén de acuerdo con normas y prácticas de contabilidad establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

3.4 Se revisó y evaluó los elementos de la estructura de control interno de la compañía, únicamente con el propósito de determinar la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos de auditoría como lo requieren las normas de auditoría en el Ecuador.

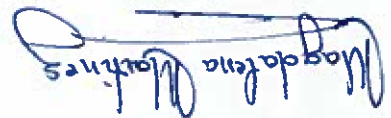
4. El resultado de la revisión no reveló situaciones en las transacciones examinadas en relación a los aspectos mencionados en el numeral 3 que en mi opinión constituyan incumplimientos significativos por parte de la Administración de FALCON CORPORACION INDUSTRIAL S.A.

5. El cumplimiento de los aspectos mencionados en el párrafo tercero, así como los criterios de aplicación de las normas legales, reglamentarias y estatutarias, son responsabilidad de la Administración de la Compañía y tales criterios no podrán eventualmente ser compartidos por las autoridades competentes.

6. Este informe está dirigido únicamente para información y uso de la Administración de la compañía y ha sido preparado para cumplir con las disposiciones legales vigentes, para ser entregado a la Superintendencia de Compañías; por tanto no puede ser distribuido, copiado o entregado a otras personas u organismos.

Quito, 28 de marzo de 2014

Atentamente,



Ing. Magdalena Martinez ML.
CPA 19309

FALCON CORPORACION INDUSTRIAL S.A.
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

ACTIVO	
ACTIVO CORRIENTE	
Efectivo y Equivalente de Efectivo	159,791
Activos Financieros	236,460
Inventarios	186,538
Servicios y Otros Pagos Anticipados	59,824
Activos por Impuestos Corrientes	33,306
ACTIVO NO CORRIENTE	675,919
Propiedades, Planta y Equipo	47,682
TOTAL ACTIVO	723,601
PASIVO	
PASIVO CORRIENTE	
Cuentas y Documentos por Pagar	49,295
Otras Obligaciones Corrientes	149,522
Otros Pasivos Financieros	219,436
Anticipo de Clientes	49,933
Otros Pasivos Corrientes	29,946
PATRIMONIO NETO	498,132
Capital	1,400
Aportes de Accionistas para Futura Capitalización	1,518
Reservas	5,730
Resultados Acumulados	41,420
Resultado del Ejercicio	175,401
PASIVO Y PATRIMONIO	723,601

Las notas adjuntas son parte integrante a los estados financieros

FALCON CORPORACION INDUSTRIAL S.A
ESTADO DE RESULTADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

INGRESOS	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	
Venta de Bienes	1.284.435
Prestación de Servicios	304.187
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	1.170
(-) Descuento en Ventas	-8.065
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	<u>1.581.727</u>
	1.040.108
GANANCIA BRUTA	<u>541.619</u>
GASTOS DE VENTA	137.359
GASTOS DE ADMINISTRACION	136.888
GASTOS FINANCIEROS	<u>470</u>
	266.902
GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	
15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	40.035
GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS	<u>226.867</u>
Impuesto a la renta causado	51.4656
GANANCIA DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>175.401</u>

Las notas adjuntas son parte integrante a los estados financieros

FALCON CORPORACION INDUSTRIAL S.A

ESTADO DE FLUJO DE FONDOS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

INCREMENTO NETO EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
 Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios
 Otros cobros por actividades de operación
 Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios
 Pagos a y por cuenta de los empleados
 Otros pagos por actividades de operación

1.546.159
 509.374
 -1.463.612
 -278.235
 -53.554

FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisiciones de propiedades, planta y equipo

-48.765

FLUJOS DE EFECTIVO (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN

Pagos de préstamos
 Otras (salidas) de efectivo

-42017
 -34014
 -76.031
 135.336

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO

24.455

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO

159.791

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

266.902

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Gasto de depreciación y amortización

6.229

Gasto por impuesto a la renta

-51.465

Gasto por participación trabajadores

-40.035

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes

-34.398

(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar

50

(Incremento) disminución en anticipos de proveedores

-37.470

(Incremento) disminución en inventarios

78.568

(Incremento) disminución en otros activos

-5.581

(Incremento) (disminución) en cuentas por pagar comerciales

-341.751

(Incremento) (disminución) en anticipos de clientes

49.933

(Incremento) (disminución) en otros pasivos

443.397

152.748

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

260.131

Las notas adjuntas son parte integrante a los estados financieros

1000

9

1. INFORMACIÓN GENERAL

FALCON CORPORACION INDUSTRIAL S.A., es una sociedad anónima domiciliada en Quito - Ecuador, fue constituida el 25 de Octubre de 1999, e inscrita el 3 de noviembre del mismo año 1999.

Objeto social:

La actividad principal es el diseño y comercialización de materiales y equipos industriales en general.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES

Los presentes estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares americanos, que es la moneda adoptada por el Ecuador desde marzo de 2000.

2.1 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias proceden del ejercicio legal de nuestra actividad principal.

2.2 Activos financieros

Las ventas que se realizan a crédito son en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no van a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

2.3 Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio. En cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario con su precio de venta menos los costos de venta. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor, en los resultados.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

2.4

El efectivo y equivalentes de efectivo corresponde a:

Caja Chica	31-12-2013	168	245
	31-12-2012		

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.7 Acreedores comerciales

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan los saldos de las propiedades, planta y equipo y de los activos intangibles para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable del activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

2.6 Deterioro del valor de los activos

Muebles de Oficina	10 años
Equipo de Computación	3 años

La depreciación se carga para distribuir el costo del activo aplicando el método de línea recta, a lo largo de su vida útil estimada en: Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. El costo corresponde al precio equivalente en efectivo en la fecha de reconocimiento y si el pago se aplaza más allá de los términos normales de crédito, el costo es el valor presente de todos los pagos futuros.

Las partidas de propiedades, planta y equipo representan bienes tangibles que posee la empresa para su uso en las actividades que realiza así como para propósitos administrativos y se espera utilizarlos por más de un año.

2.5 Propiedades, planta y equipo

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes. Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Un resumen de estos activos es como sigue:

Seguros anticipados	399	
Anticipo de viajes		
Anticipo a proveedores	42.957	5.487
Anticipo de sueldos	510	1.905
Préstamos Empleados	16.356	59.823
Total	31-12-2013	31-12-2012
		7.791

Un resumen de estos activos es como sigue:

31-12-2013	186.538	265.106
31-12-2012	24.033	23.880
	142.389	178.379
	14.880	59.814
	5.072	3.033
	164	
	186.538	265.106

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

31-12-2013	262.073	227.675	31-12-2012
Cuentas por cobrar	relacionados	clientes	no
Otras cuentas por cobrar			
Estimación cuentas incobrables			
TOTAL			
31-12-2013	236.460	202.112	

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

Fondo Rotativo	100	100
Banco Promérica	12.810	24.110
Banco Bolivariano	144.976	
Total	159.791	24.455

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

	31-12-2012	31-12-2013
SALDO AL	ADICIONES	BAJAS
SALDO AL	SALDO AL	SALDO AL
Costo		
Muebles y Enseres	2.927	25.726
Vehículo		21.420
Equipo de Oficina	441	441
Equipo de Computación	4.237	1.178
Subtotal	7.164	48.765
Depreciación Acumulada	-2.017	-6.229
	5.147	42.536
		47.683

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Corresponde a las obligaciones con proveedores locales y del exterior, cuyos saldos al 31 de diciembre de 2013 y 2012 son: USD 49.295 y USD391.046, respectivamente.

11. OTRAS PROVISIONES

Este rubro corresponde a comisiones en ventas y capacitación

12. INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos obtenidos por la compañía corresponden a:

	31-12-2012	31-12-2012
Ingresos por venta de productos elaborados	1.284.337	1.248.689
Prestación de servicio técnico	304.187	3.252
Total	1.588.524	1.251.941

13. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjo eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto imponente sobre los estados financieros.