

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS

FINANCIEROS PARA EL AÑO 2016 DE LA COMPANIA

FARCONG SUMINISTROS CIA.LTDA.

1.- Información general

Farcong Suministros Cia. Ltda. se encuentra legalmente constituida el 14 de febrero del año 2000 ante el doctor Fernando Polo Elmir, Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito.

El domicilio de la empresa se encuentra ubicado en la ciudad de Quito Distrito Metropolitano, en las calles Juan Garzón Oe670 y Machala. Por resolución de la Junta General de Socios tomada con una mayoría que representa a por lo menos el cincuenta y uno por ciento del capital social recurrente, podrán establecer sucursales, agencias u oficinas de la compañía en cualquier lugar del territorio nacional o en el exterior, El objeto de la compañía es la importación, exportación, representación y comercialización de automotores, partes y piezas de los mismos, repuestos automotrices, llantas, aceites, lubricantes y combustibles, así como equipos para optimizar el servicio de transporte de pasajeros; autolujos, equipos eléctricos y electrónicos, equipos, materiales e insumos de ferretería.

La duración de la compañía será de cincuenta años a contarse desde la inscripción de la escritura en el Registro Mercantil.

El capital social de la empresa se encuentra íntegramente suscrito y pagado, y se encuentra dividido en 20 participaciones las mismas que están representadas por certificados de participación no negociables. Los accionistas de la empresa son las siguientes personas, todas mayores de edad, de estado civil casados, y por sus propios derechos:

Señor Jaime Fabián Rojas Imbaquingo con 19 participaciones.

Señora Consuelo del Rocio Guanoluisa Maila con 1 participación.

Los socios tendrán derechos y obligaciones que se establecen en el artículo catorce y ciento quince de la Ley de Compañías vigente. Los socios solo serán responsables de las obligaciones de la compañía hasta por el monto de las participaciones por ellos suscritas. En las Juntas Generales los socios tendrán derechos a voto y cada participación da derecho a un voto

Se determina el gobierno y la administración que para la compañía corresponde a la junta general como organismo que ejerce el gobierno, en tanto que la administración le corresponde al presidente como al gerente general.

El artículo vigésimo determina el periodo y las funciones del presidente, en este artículo se determina que el periodo de ejercicio del presidente es de cuatro siendo este ser reelecto indefinidamente pudiendo ser socio o no de la empresa, entre las atribuciones está la dirección de las sesiones de la junta general, firmar las convocatorias a junta general de socios, comunicar los nombramientos del gerente general, comisario y demás funcionarios nombrados por la junta general, firmar conjuntamente con el gerente general los certificados de aportación a la compañía, reemplazar al gerente general en caso de falta, ausencia o impedimento de este.

Las funciones del gerente general son la de ejercer la representación legal de la compañía, manejar los bienes y fondos de la sociedad, otorgar poderes generales, fianzas o garantías previa autorización de la junta general; dirigir la actividad económica técnica de la compañía, ejercer la administración general de los recursos financieros y humanos de la empresa, elaborar los presupuestos periódicos, controlar que se lleven los respectivos libros exigidos por el código de comercio, tributario y ley de compañías; presentar una memoria anual de la evolución económica de la empresa al comisario y a la junta general de socios, manejar cuentas corrientes de la compañía conjuntamente con el contador de la empresa, y el periodo de ejercicio del mismo es de cuatro años, teniendo la prerrogativa de ser socio o no de la compañía y pudiendo ser reelecto indefinidamente;

Con este análisis FARCONG SUMINISTROS CIA. LTDA. Se halla actualmente en vigencia con la personería jurídica, regida bajo los estatutos de la constitución ecuatoriana, controlada por la Superintendencia de Compañías y demás organismos de control vigentes en nuestro país.

2.- Bases de elaboración

Los presentes estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas Y Medianas Empresa (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares americanos, que es la moneda vigente en el territorio nacional.

3.- Políticas contables

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingreso de actividades normales son aquellos que surgen en el curso de las actividades ordinarias de la compañía en el caso de FARCONG SUMINISTROS CIA.LTDA, se denominan VENTAS, las cuales son registradas cuando la compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, cuando la compañía no conserva para si, ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo de los mismos y cuando el importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Muebles y enseres	10%
Maquinaria, equipo e instalaciones	10%
Equipo de computación	20%
Vehículos	10%

Inventarios

Los inventarios de FARCONG SUMINISTROS CIA.LTDA. se los considera activos puesto que son poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación o giro del negocio. Los inventarios se midieron al valor neto realizable pues este valor fue menor a los costos. El costo se calculó aplicando el método de primera entrada primera salida (FIFO).

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía mas allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. 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 vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

4.- Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre 2016

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO

El saldo de la cuenta EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO corresponde a la sumatoria de las Cuentas en efectivo mas Caja Chica, y los saldos conciliados de los libros Bancos.

\$ 12.514,86

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

Es el resultado de las cuentas por cobrar a nuestros clientes, y determinando de acuerdo a la Ley un 1% de cuentas incobrables

Cientes por cobrar	\$ 9.3350,28
Incobrables	\$ 933,00

INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN

Inventarios de Productos terminados y Mercadería en Almacén comprados a Terceros

\$ 65.339,86

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y enseres	\$ 4.234,76
Maquinaria, equipo e instalaciones	\$ 3.020,19
Equipo de computación	\$ 3.033,20
Vehículos	\$ 57.029,73

Depreciación acumulada y Deterioro de valor acumulados

\$ 40.069,29

TOTAL DE ACTIVO	\$ 198.273,56
------------------------	----------------------

PASIVOS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

Se trata de proveedores locales no relacionados

\$ 88.561,27

DIVIDENDOS POR PAGAR

\$ 23,115.04

OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

\$ 298.35

PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

\$ 265.68

OBLIGACIONES CON EL IESS

\$ 1.188.98

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Impuestos de IVA y retenciones en la fuente

\$ 3.098.74

TOTAL DEL PASIVO \$ 116.528.06

PATRIMONIO

CAPITAL SUSCRITO Y ASIGNADO

\$ 400,00

APORTES DE SOCIOS, ACCIONISTAS, PARTÍCIPIES, FUNDADORES, CONSTITUYENTES,

\$ 80.000,00

RESERVA LEGAL

\$ 171.19

UTILIDAD DEL EJERCICIO

\$ 1.174.31

TOTAL PARIMONIO

\$ 81.745.50

TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO \$ 198.273.56

INGRESOS

Ingreso de actividades ordinarias

VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES

\$ 689,115.78

COSTOS Y GASTOS

COSTO DE VENTAS

\$ 554.878.40

SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN
MATERIA GRABADA DEL IESS

\$ 61.222.52

BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES
QUE NO CONSTITUYEN MATERIA GRAVADA DEL IESS

\$ 8.100.08

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)

\$ 12.123.01

HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS

\$ 10.208.82

GASTO DEPRECIACIONES

\$ 4.504.01

GASTO PROVISIONES (INCOBRABLES)

\$ 4.504.01

CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES

\$ 2.402.52

GASTOS DE GESTION

\$ 90,11

SEGUROS Y REASEGUROS

\$.1195.27

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS

Patentes, contribución Superintendencia de Compañías

\$ 1,999.40

Comisiones vendedores sin relacion de dependencia

\$ 6.458.01

SERVICIOS PUBLICOS

\$ 2.492.03

OTROS GASTOS

\$ 8.702.89

GASTOS FINANCIEROS

\$ 747.66

TOTAL GASTOS

\$ 132.466.18

UTILIDAD DEL EJERCICIO

Ganancia antes de impuestos

\$ 1.771.20

Impuesto a las ganancias

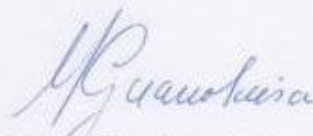
El impuesto a las ganancias lo determina la respectiva autoridad de control en nuestro caso el **SERVICIO DE RENTAS INTERNAS**.

\$ 1.484.45



FABIAN ROJAS

GERENTE



MARCELO GUANOLUISA

CONTADOR