

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. Información general.

FATOSLA C.A. es una sociedad anónima radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, Av. Antonio Castillo OE1-27 y Diego de Vásquez (Carcelén), con ruc 1791814711001, representada por la Sra. María Belen Cevallos Serrano.

Su objeto social es la venta al por mayor y menor de maquinaria de construcción, tracto camiones, repuestos y servicio de mantenimiento técnico.

a. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2013 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo asciende a \$ 799.684,35

.....EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	USD
CAJA CHICA	635
CAJA VENTAS	2.625,57
BANCOS	796.423,78
TOTALEFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	799.684,35

b. Cuentas y Documentos por Cobrar

Las cuentas y documentos por cobrar se detallan a continuación:

.....CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	USD
ANTICIPO QUINCENA	5.351,83
ANTICIPO UTILIDADES	31.600,35
ANTICIPOS COMISIONES	13.357,40
ANTICIPOS PROVEEDORES	697.795,96
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NACIONAL	7.028.481,36
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	37.016,46
GARANTIAS POR COBRAR	10.000,00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	206.098,89
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-196.110,92
TOTALCUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	7.833.591,33

c. Inventarios

La cuenta de inventarios de mercaderías asciende al año 2013 en \$ 10.491.537,04 así:

.....INVENTARIOS	USD
IMPORTACIONES EN TRANSITO	3.665.420,95
INVENTARIO DE MAQUINARIA, CAMIONES Y REPUESTOS	6.826.116,09
TOTALINVENTARIOS	10.491.537,04

d. Impuestos Anticipados

Los impuestos anticipados se detallan a continuación:

.....IMPUESTOS ANTICIPADOS	USD
IMPUESTO SALIDA DIVISAS	537.062,50
RETENCIONES FUENTE CLIENTES	82.653,85
12% IVA COMPRAS	143.795,79
IVA RETENIDO CLIENTES	53.200,50
TOTALIMPUESTOS ANTICIPADOS	816.712,64

e. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de FATOSLA CA. se reflejan a valores razonables, a continuación el detalle de activos fijos :

.....PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	USD
.....TANGIBLES	
TERRENOS	1.692.050,28
EDIFICIOS	80.000,00
EQUIPO DE COMPUTO	11.929,21
EQUIPOS DE OFICINA	5.592,59
MUEBLES Y ENSERES	26.907,00
HERRAMIENTAS	290.794,47
INSTALACIONES	894.289,70
MAQUINARIA	480.843,66
VEHICULO ADMINISTRATIVO	405.358,83
(-) DEPRECIACION ACUMULADA P.P. Y E.	-267.319,60
TOTALTANGIBLES	3.620.446,14
.....INTANGIBLES	
SOFTWARE Y LICENCIAS	69.025,14
AMORTIZACION ACUM SOFTWARE Y LICENCIAS	-10.966,47
TOTALINTANGIBLES	58.058,67
TOTALPROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	3.678.504,81

f. Otros Activos

Un detalle de otros activos se detalla a continuación:

.....OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	USD
INVERSIONES LARGO PLAZO	32.177,29
LEASING FINANCIERO	1.130.626,59
TOTALOTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1.162.803,88

g. Préstamos Bancarios

Los saldos de préstamos bancarios se detallan a continuación:

.....PRESTAMOS BANCARIOS	USD
PRESTAMOS BANCARIOS	-4.723.398,40
INTERESES BANCARIOS	-48.143,68
TOTALPRESTAMOS BANCARIOS	-4.771.542,08

h. Cuentas y Documentos por Pagar

Un detalle de cuentas y documentos por pagar se incluye a continuación:

.....CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	USD
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS	-220.775,98
CUENTAS Y DOCUMENTO POR PAGAR NACIONAL	-1.649.259,18
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR EXTERIOR	-2.249.586,77
ANTICIPOS DE CLIENTES	-3.953.440,55
TOTALCUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-8.073.062,48

i. Pasivos Sociales

Un detalle de pasivos sociales se incluye a continuación:

.....PASIVOS POR BENEFICIOS SOCIALES	USD
15% PARTICIPACION UTILIDADES	-199.508,33
DECIMO CUARTO SUELDO	-8.313,05
DECIMO TERCER SUELDO	-4.966,16
FONDOS DE RESERVA	-153,35
IESS POR PAGAR	-3.271,95
PRESTAMO HIPOTECARIO	-2.166,88
PRESTAMO QUIROGRAFARIO	-2.059,94
PROVISION DESAHUCIO	-29.823,33
PROVISION JUBILACION PATRONAL	-8.191,27
SUELDOS POR PAGAR	-45.532,88
TOTALPASIVOS SOCIALES	-303.987,14

j. Impuestos por Pagar

Un detalle de impuestos por pagar se incluye a continuación:

.....OBLIGACIONES FISCALES	USD
RETENCION IVA 100% P. NATURALES	-429,07
RETENCION IVA 30% BIENES	-3.243,01
RETENCION IVA 70% SERVICIOS	-36.629,72
0.1% SEGUROS Y REASEGUROS	-7,52
1% ARRENDAMIENTO MERCANTIL	-160,96
1% PUBLICIDAD Y COMUNICACION	-1.678,31
1% TRANSFERENCIA BIENES MUEBLES	-3.031,56
1% TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJEROS	-98,23
10% HONORARIOS PROFESIONALES	-179,22
2% PREDOMINA LA MANO DE OBRA	-759,2
2% SERVICIOS APLICABLES	-1.265,00
2% SERVICIOS ENTRE SOCIEDADES	-4.601,28
8% OTRAS RETENCIONES APLICABLES	-21,38
8% PREDOMINA EL INTELLECTO	-4,01
IMPUESTO RELACION DEPENDENCIA	-1.685,28
TOTALOBLIGACIONES FISCALES	-53.793,75

k. Pasivo Largo Plazo

Un detalle de cuentas por pagar L/P se incluye a continuación:

.....PASIVO LARGO PLAZO	USD
PRESTAMOS BANCARIOS	-209.981,78
IMPUESTO DIFERIDO	-127.231,84
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS L/P	-2.503.436,24
FINANCIAMIENTO CLIENTES	-517.125,86
PRESTAMOS TERCEROS	-1.789.753,09
TOTALCUENTAS POR PAGAR L/P	-5.147.528,81

l. Patrimonio

Un detalle de cuentas patrimoniales se detalla a continuación:

.....PATRIMONIO	USD
CAPITAL SOCIAL	-1.500.000,00
RESERVA LEGAL	-245.024,86
UTILIDAD ACUMULADA	-1.963.178,52
APORTES FUTURA CAPITALIZACION	-300.000,00
RESULTADOS ACUMULADOS NIIF5	171.255,88
SUPERAVIT POR REVALORIZACION	-1.699.976,06

UTILIDAD DEL EJERCICIO	-895.996,23
TOTAL ...PATRIMONIO	-6.432.919,79

m. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

FATOSLA C.A. reconoce sus ingresos de su actividad principal; es decir, la venta al por mayor y menor de maquinaria, camiones, repuestos y servicio técnico.

Los ingresos son:

..... VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	USD
VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	21.312.609,68
DESCUENTO EN VENTAS	-1.166.511,45
DEVOLUCION EN VENTAS	-3.150.782,27
OTROS INGRESOS OPERACIONALES	9.271,81
INGRESOS VARIOS	915.685,18
TOTAL VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	17.920.272,95

n. Costos y Gastos

Serán reconocidos como costos y gastos las disminuciones en los beneficios económicos durante el periodo contable debidamente soportado por documentos autorizados por el SRI según el reglamento de facturación y comprobante de retención y que sean giro del negocio.

Los costos y gastos son:

.....COSTO Y GASTOS	USD
COSTO DE VENTAS DE BIENES Y SERVICIOS	11.932.492,99
GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS	1.768.757,49
GASTOS GENERALES DE VENTAS	2.200.865,87
GASTOS GENERALES FINANCIEROS	618.210,82
GASTOS NO DEDUCIBLES	69.890,23
TOTAL COSTOS Y GASTOS	16.590.217,40


Geovanny Aimacafia
CONTADOR


Ma. Belen Cevallos S.
GERENTE GENERAL

