

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 1. Información general.

FATOSLA C.A. Es una compañía anónima radicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, en la calle Antonio Castillo OE1-27, con ruc 1791814711001, representada por la Sra. Ma. Belén Cevallos Serrano.

- Su objeto social consiste en la comercialización al por mayor y menor de vehículos, maquinaria y repuestos.

#### a. Efectivo y equivalentes al efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contengan los requerimientos del reglamento de Facturación y comprobantes de retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo asciende a \$ 1, 300,897.22, esta cuenta está conformado principalmente por los bancos de los cuales se detallan los que maneja la compañía:

|                    |   |                     |
|--------------------|---|---------------------|
| <b>1.01.01.02.</b> | <b>BANCOS</b>                           | <b>1,297,563.29</b> |
| 1.01.01.02.01      | BANCO AUSTRO CTA CTE 0517026743         | 13,495.38           |
| 1.01.01.02.02      | BANCO BOLIVARIANO CTA CTE<br>500501677  | 4,944.22            |
| 1.01.01.02.03      | BANCO GUAYAQUIL CTA CTE 6319009         | 1,813.61            |
| 1.01.01.02.04      | BANCO INTERNACIONAL CTA CTE 000-<br>063 | 16,636.51           |
| 1.01.01.02.05      | BANCO PACIFICO CTA CTE 5218705          | 1,205,796.28        |
| 1.01.01.02.06      | BANCO PICHINCHA CTA CTE 3336128004      | 53,926.98           |
| 1.01.01.02.07      | BANCO PRODUBANCO CTA AHORROS<br>120600  | 950.31              |

#### b. Cuentas y Documentos por Cobrar

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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

A continuación se detallan los activos financieros:

|                    |   |                     |
|--------------------|---|---------------------|
| <b>1.01.02.</b>    | <b>ACTIVOS FINANCIEROS</b>                | <b>9,192,885.63</b> |
| <b>1.01.02.05.</b> | <b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR</b>    | <b>9,016,487.31</b> |
| 1.01.02.05.01      | CUENTAS POR COBRAR CLIENTES<br>NACIONALES | 8,368,633.49        |
| 1.01.02.05.03      | CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS              | 37,433.66           |
| 1.01.02.05.04      | GARANTIAS POR COBRAR                      | 24,712.00           |
| 1.01.02.05.05      | CUENTAS X COBRAR TARJETAS CREDITO         | 5,145.61            |

|               |  |             |
|---------------|--|-------------|
| 1.01.02.05.06 | INTERESES POR COBRAR CLIENTES NACIONALES     | 580,562.55  |
| 1.01.02.06.   | DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS | 298,329.17  |
| 1.01.02.08    | OTRAS CUENTAS POR COBRAR                     | 125,627.72  |
| 1.01.02.09    | PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO    | -247,558.57 |

La Administración ha adoptado como política de provisión para cuentas incobrables la evaluación al menos al final del ejercicio económico de la probabilidad de recuperación de los saldos pendientes de cobro y la aplicación de los

La Provisión Cuentas Incobrables asciende al año 2014 en \$ 247,558.57.

#### c. Propiedad, Planta y Equipo

La Compañía procedió de acuerdo a lo establecido en el párrafo 7 de la NIC 16, en el que se establece que se reconocerá como PP&E cuando:

- Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo; y
- El costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

Los componentes de FATOSLA C.A. Se reflejan a valores razonables, a continuación el detalle de activos fijos

|                    |  |                     |
|--------------------|--|---------------------|
| <b>1.02.01.</b>    | <b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>                      | <b>2,697,398.73</b> |
| 1.02.01.01         | TERRENOS   | 1,215,120.12        |
| 1.02.01.04         | INSTALACIONES  | 80,000.00           |
| 1.02.01.05         | MUEBLES Y ENSERES  | 26,907.00           |
| 1.02.01.06         | MAQUINARIA Y EQUIPO                                      | 556,162.74          |
| 1.02.01.08         | EQUIPO DE COMPUTACIÓN                                    | 11,929.21           |
| 1.02.01.09         | VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL | 510,892.60          |
| 1.02.01.10         | OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO                       | 5,592.59            |
| 1.02.01.11         | REPUESTOS Y HERRAMIENTAS                                 | 290,794.47          |
| <b>1.02.01.02.</b> | <b>EDIFICIOS</b>   | <b>1,891,916.42</b> |
| 1.02.01.02.02      | CASA MATRIZ  | 736,500.00          |
| 1.02.01.02.03      | MONTE OLIVO  | 24,789.83           |
| 1.02.01.02.04      | EDIFICIO 10 DE AGOSTO                                    | 1,130,626.59        |
| 1.02.01.12.        | (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO  | -454,172.79         |

En el año 2014, la compañía procedió a realizar la venta de un inmueble ubicado en la Provincia de Santo Domingo.

#### f. 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 comercialización al por mayor y menor de vehículos, maquinaria y repuestos.

|          |  |                      |
|----------|--|----------------------|
| <b>4</b> | <b>INGRESOS</b>                          | <b>20,155,336.92</b> |
| 4.01.    | INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS       | 19,447,412.68        |
| 4.01.01. | VENTA DE BIENES                          | 22,331,501.79        |
| 4.01.02. | PRESTACION DE SERVICIOS                  | 82,538.63            |
| 4.01.09. | OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 187,544.11           |
| 4.01.10. | DESCUENTO EN VENTAS                      | -1,127,414.22        |
| 4.01.11. | (-) DEVOLUCIONES EN VENTAS               | -2,026,757.63        |
| 4.03.    | OTROS INGRESOS                           | 707,924.24           |

La compañía reconoce como ingreso exento el valor de \$ 85628.75 utilidad de la venta del inmueble ubicado en Santo Domingo.

#### e. Costos y Gastos

Serán reconocidos como 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.

A continuación se detallan los costos y gastos de la empresa al 31/12/2014:

|              |                                  |                      |
|--------------|----------------------------------|----------------------|
| <b>5.</b>    | <b>COSTOS Y GASTOS</b>           | <b>18,305,980.76</b> |
| <b>5.01.</b> | <b>COSTO DE VENTAS</b>           | <b>12,444,887.96</b> |
| 5.01.01      | COSTO DE VENTAS MAQUINARIA       | 9,135,406.59         |
| 5.01.02      | COSTO DE VENTAS CAMIONES         | 1,952,134.92         |
| 5.01.04      | COSTO DE VENTAS REPUESTOS        | 1,357,346.45         |
| <b>5.02.</b> | <b>GASTOS</b>                    | <b>5,861,092.80</b>  |
| 5.02.01.     | GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS | 4,167,416.99         |
| 5.02.02.     | GASTOS GENERALES DE VENTAS       | 875,279.91           |
| 5.02.03.     | GASTOS FINANCIEROS               | 599,665.62           |
| 5.02.04.     | OTROS GASTOS                     | 218,730.28           |

#### f. Patrimonio

Al 31 de diciembre del 2014 la empresa ha generado una Utilidad después de Participación Trabajadores e Impuesto a la Renta de \$ 1,182,643.25.

Se procede al registro de la reserva Legal del año 2013 por el valor de \$ 89,247.50. De la utilidad del ejercicio 2014 se destina el 10 % a la reserva legal; es decir, el valor de \$ 118,264.33.

La utilidad del año 2013 se reclasifica a Ganancias Acumuladas



ING. INGRID VALDEZ  
CONTADORA  
RUC: 1719368633001