

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017

NOTA 1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

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.

NOTA 2. BASE DE PRESENTACIÓN

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la gerencia de la compañía, que manifiesta expresamente que los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standards Board (“IASB”).

Esta presentación exige proporcionar la representación fiel de los efectos de las transacciones, así como los otros hechos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en el marco conceptual de las NIIF.

De conformidad a la Norma Internacional de Contabilidad NIC 27 “estados financieros separados”, la compañía prepara y presenta estados financieros separados, por lo que las inversiones en subsidiarias se contabilizan al costo.

Los registros contables de la compañía en los cuales se fundamentan los estados financieros, son llevados en dólares estadounidenses, la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional y de presentación de la Compañía.

NOTA 3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Efectivo y equivalente de efectivo

La política es considerar el efectivo y equivalente del efectivo los saldos en caja, en bancos, los depósitos a plazos en entidades financieras y otras inversiones que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo no mayor a tres meses.

Cuentas por Cobrar

Las Cuentas por Cobrar son activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Después del reconocimiento inicial, estos activos financieros se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro de valor.

La provisión es deducida del valor en libros y el monto de la pérdida es reconocida en el estado de resultados integral en el rubro Gastos de Venta.

Inventarios

Los inventarios de productos terminados se valoran al costo específico por unidad para maquinaria, montacargas y camiones. Los inventarios de repuestos, se presentan al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. El método costo adoptado por la compañía es el promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso ordinario de las operaciones, menos los gastos variables de venta que sean aplicables.

El inventario en tránsito se registra al costo de la factura más los gastos de importación incurridos.

Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas de propiedad, Propiedad, Planta y Equipo se encuentran valoradas al costo, neto de depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro de su valor, a excepción de los inmuebles y edificios que se muestran al costo revaluado. De acuerdo a la NIC 16 si se incrementa el valor en libros de un activo como consecuencia de una revaluación, este incremento se reconocerá a la cuenta Superávit por Reavalúo.

El método de depreciación aplicado por la compañía es el método de línea recta.

Préstamos y Cuentas por Pagar

La compañía mantiene en esta categoría las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar. Despues del reconocimiento inicial, los préstamos y las cuentas por pagar se miden al costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

Préstamos que devengan intereses

Comprende principalmente los créditos con instituciones financieras. Se clasifican en el estado de situación financiera como pasivos corrientes cuando la obligación se va a cancelar en menos de un año y en pasivo no corriente cuando la obligación es superior al plazo de un año.

Impuesto a las ganancias e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a las ganancias del ejercicio comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integrales o provienen de una combinación de negocios.

Para determinar el impuesto diferido se utiliza la tasa de impuesto que, de acuerdo con la legislación tributaria vigente, se debe aplicar en el año en que los pasivos por impuestos diferidos serán realizados o liquidados.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen cuando proceden de la ejecución de actividades de venta y comercialización de toda clase de vehículos automotores, equipos pesados y camiones y sus partes. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

NOTA 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre el grupo Efectivo y equivalentes de efectivo está compuesto por Bancos e inversiones bancarias, el saldo se detalla a continuación:

| | 2017 | 2016 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO | 4.048.570,56 | 3.598.791,86 |

NOTA 5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre se presenta un resumen de las Cuentas por Cobrar

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| ACTIVOS FINANCIEROS | 3.432.846,62 | 3.323.624,68 |
| CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR | 3.550.451,90 | 3.648.840,64 |
| DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS | 506.765,64 | 285.213,05 |
| PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES | -624.370,92 | -610.429,01 |

NOTA 6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre un resumen de inventarios es como sigue:

| | 2017 | 2016 |
|--------------------------------|--------------|--------------|
| INVENTARIOS | 8.207.699,25 | 7.961.649,45 |
| INVENTARIOS DE PROD. TERMINADO | 6.576.814,42 | 5.663.776,89 |
| MERCADERÍAS EN TRÁNSITO | 1.637.116,55 | 2.298.113,39 |
| (-) PROVISIÓN EN INVENTARIO | -6.231,72 | -240,83 |

NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

| | 2017 | 2016 |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 3.450.242,39 | 3.877.351,72 |
| TERRENOS | 2.004.987,82 | 2.004.987,82 |
| MUEBLES Y ENSERES | 26.907,00 | 26.907,00 |
| MAQUINARIA Y EQUIPO | 346.423,57 | 661.524,57 |
| EQUIPO DE COMPUTACIÓN | 14.029,21 | 14.029,21 |
| VEHÍCULOS | 545.260,12 | 520.845,57 |
| OTROS PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO | 19.482,10 | 19.482,10 |
| REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 296.961,89 | 296.961,89 |
| EDIFICIOS | 1.165.703,29 | 1.165.703,29 |
| (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA | -969.512,61 | -833.089,73 |

NOTA 8. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre un resumen de activos intangibles:

| | 2017 | 2016 |
|----------------------------|-------------|-------------|
| ACTIVO INTANGIBLE | 9.725,22 | 27.290,25 |
| (-) AMORTIZACIÓN ACUMULADA | -78.099,92 | -60.534,89 |
| OTROS INTANGIBLES | 87.825,14 | 87.825,14 |

NOTA 9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

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

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|-------------|
| CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR | 1.932.982,66 | 987.075,00 |
| CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES | 1.177.123,71 | 821.334,99 |
| CTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR DEL EXTERIOR | 755.858,95 | 165.740,01 |

NOTA 10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Un detalle de obligaciones con bancos se presenta a continuación al 31 de diciembre del 2017:

| | 2017 | 2016 |
|--|--------------|--------------|
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 2.509.480,54 | 2.741.342,32 |
| C/P | | |
| OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS | 0,00 | 542.972,50 |
| L/P | | |

NOTA 11. PASIVO LARGO PLAZO

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

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| FINANCIAMIENTO CLIENTES | 266.432,62 | 293.583,34 |
| CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS L/P | 3.054.962,82 | 3.012.272,34 |
| PRESTAMOS TERCEROS | 569.876,45 | 736.396,64 |

NOTA 12. PATRIMONIO

Un detalle de cuentas patrimoniales se detalla a continuación:

| | 2017 | 2016 |
|-----------------------------|--------------|--------------|
| CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| RESERVAS | 673.914,47 | 648.825,82 |
| OTROS RESULTADOS INTEGRALES | 1.758.655,35 | 1.648.231,00 |
| RESULTADOS ACUMULADOS | 5.147.498,22 | 4.497.718,91 |
| RESULTADOS DEL EJERCICIO | 230.519,11 | 649.779,31 |

NOTA 13. 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.

| | 2017 |
|------------------------------------|---------------|
| INGRESOS | 16.061.193,62 |
| INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 15.280.022,45 |
| OTRAS RENTAS | 274.666,14 |

NOTA 14. 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.

| | 2017 |
|----------------------------------|---------------|
| COSTOS Y GASTOS | 14.921.811,67 |
| COSTO DE VENTAS | 10.176.653,03 |
| GASTOS | 4.745.158,64 |
| GASTOS GENERALES ADMINISTRATIVOS | 2.669.354,58 |
| GASTOS GENERALES DE VENTAS | 1.445.068,58 |
| GASTOS FINANCIEROS | 421.728,26 |
| OTROS GASTOS | 209.007,22 |

NOTA 15. HECHO OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO DEL CUAL SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.