

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2016

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.

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.

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. Después 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.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre se presenta un resumen de los saldos que lo componen:

	2018	2017
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Bolivariano Cta Cte 500501677	6,297	6,300
Guayaquil Cta Cte 6319009	18,308	225
Internacional Cta Cte 000-063	2,312	1,060
Pacifico Cta Cte 5218705	1,277,043	1,261,256
Pichincha Cta Cte 3336128004	109,967	15,825
Austro Cta Cte 17818562	23,780	995
Pacifico Cta Cte 776306-9	2,993	694,517
Produbanco Cta Ahorros 120600	6,128	47,201
Loja 2902383079	4,600	-
Inversiones Bancarias	1,420,000	2,021,193

Total	2,871,428	4,048,571
--------------	------------------	-----------

5. DEUDORES COMERCIALES

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

	2018	2017
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Clientes	4,820,040	3,480,697
Empleados	50,121	67,035
Cuentas por cobrar relacionadas (b)	184,945	506,766
Otras cuentas por cobrar	2,407	2,721
Provisión incobrables	(280,459)	(285,272)
Deterioro de cuentas por cobrar	(339,099)	(339,099)
Total	4,437,956	3,432,847

6. INVENTARIOS

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

	2018	2017
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Maquinaria	4,742,778	2,233,476
Camiones	432,510	512,457
Montacargas	344,434	180,589
Repuestos	2,993,487	2,897,278
Vehículos	92,168	753,015
Inventario en tránsito (a)	600,369	1,630,885
Total	9,205,746	8,207,699

7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

	Terrenos	Edificios y otros inmuebles	Muebles y enseres	Maquinaria y equipo	Equipo de computación	Vehículos	Repuestos y herramientas	Otros activos	Subtotal costo	Depreciación acumulada	Total
	<i>(US Dólares)</i>										
Saldo 31 diciembre 2016	2,004,988	1,165,703	26,907	661,525	14,029	520,846	296,962	19,482	4,710,441	(833,090)	3,877,352
Adiciones	-	-	-	-	-	24,415	-	-	24,415	(193,927)	(169,513)
Venta - Bajas	-	-	-	(315,101)	-	-	-	-	(315,101)	57,504	(257,597)
Saldo 31 diciembre 2017	2,004,988	1,165,703	26,907	976,626	14,029	545,260	296,962	19,482	4,419,755	(969,513)	3,450,242
Adiciones	-	-	-	518,416	-	-	-	-	518,416	(167,076)	351,341
Venta - Bajas	-	-	-	-	-	(34,000)	-	-	(34,000)	-	(34,000)
Saldo 31 diciembre 2018	2,004,988	1,165,703	26,907	1,495,042	14,029	579,260	296,962	19,482	4,904,171	(1,136,588)	3,767,583

8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

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

	2018	2017
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Cuentas y documentos por pagar locales	764,086	1,177,124
Cuentas y documentos por pagar del exterior	1,255,528	755,859
Anticipo de clientes	377,493	1,286,380
Anticipo clientes varios	7,279	7,279
Provisiones locales	8,500	-
Otros pasivos financieros	6,692	-
Total	2,419,578	3,226,642

9. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

	2018	2017
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Préstamo Banco Pacífico	2,782,986	2,509,481
Total	2,782,986	2,509,481

10. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se detallan activos por impuestos corrientes:

Los movimientos de los activos por impuesto a la renta corrientes se resumen a continuación:

	2018	2017
	<i>(U.S. dólares)</i>	
Activos		
Anticipo de impuesto a la renta	51,706	176,055
Impuesto a la salida de divisas	496,655	26,944
Crédito tributario (IVA) año corriente	130,496	335,072
Retenciones de IVA	62,820	1,046
Crédito tributario (I. R.) Año corriente	116,496	95,846
Crédito tributario (I. R.) Años anteriores	32,197	-
Total	890,370	634,964

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, los estados financieros muestran un capital social por el valor de US\$ 1, 500,000 representado por igual número de acciones de valor unitario de US\$ 1.00

12. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos ordinarios se muestra a continuación:

	2018	2017
	<i>(US Dólares)</i>	
Venta de bienes	18,218,591	10,498,529
Otros ingresos de actividades ordinarias	18,308	9,517
Descuento en ventas	(1,163,526)	(602,101)
Devolución en ventas	(1,732,602)	(337,900)
Otros ingresos	564,390	699,188
Total	15,905,160	10,267,234

13. 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.

	2018	2017
<u>COSTO DE VENTAS</u>		
Total	<u>10,826,296</u>	<u>6,462,282</u>
<u>GASTOS</u>		
Total	<u>4,212,440</u>	<u>4,745,158</u>

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

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros 20 de abril del 2019 no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.