

FRANCFORT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

FRANCFORT S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en junio 29 de 2006 e inscrita en La Registradora Mercantil del Cantón Guayaquil en julio 17 del mismo año. Su actividad consiste en la venta al por mayor y menor de equipos electrónicos y computación. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el **123554**. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992463325001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Cda. La Chala, Calle 15ava 122 entre Bolivia y Vacagalindo.

La Compañía inició sus operaciones productivas en junio 29 del 2006.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2014, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información, requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

FRANCFORT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente al costo, después de su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

c) Inventarios –

Las materias primas, insumos, suministros y materiales, se registrarán al costo o al valor neto realizable el que resulte menor. El costo de los inventarios será medido utilizando el costo promedio ponderado.

d) Propiedad, Planta y Equipos –

La propiedad, planta y equipos para su medición inicial se registrarán al costo, posteriormente se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto castigando el resultado del período, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta o método lineal, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
Edificios	5%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

e) Reconocimiento de Ingresos –

La Compañía en el curso normal del negocio reconocerá el ingreso al momento en que se realice y se medirán al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, en el que se incluye el importe por cualquier descuento comercial, por pronto pago y rebajas.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –

Los gastos serán reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

g) Uso de Estimaciones –

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para Pequeñas y Medianas Entidades (PYMES), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

FRANCFORT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2014
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera**a) Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014	2013
CAJA - BANCOS	25.00	55.00

b) Activos Financieros, netos

Un resumen de las cuentas de los activos financieros al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014	2013
ANTICIPO DE PROVEEDORES	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	130.56	0.00

c) Activos por Impuestos Corrientes, netos

El detalle de las cuentas de activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014	2013
CREDITO TRIBUTARIO IVA (1)	70.70	0.00
CREDITO TRIBUTARIO IR (2)	67.14	977.00

(1) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de crédito tributario por cobrar, representa el crédito tributario por IVA pagado en compras de bienes y servicios sobre los cuales la Compañía aplica el crédito respectivo en sus declaraciones de impuestos de IVA.

(2) Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de retenciones en la fuente de impuesto a la renta, representa las retenciones realizadas por los clientes durante el período.

d) Inventarios, netos

El detalle de los inventarios al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014	2013
MERCADERIA EN ALMACEN	0.00	0.00

FRANCFORT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
 31 de diciembre del 2014
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**e) Propiedad, planta y equipos, netos**

El detalle de las cuentas de propiedad, planta y equipos al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2014	2013
EQUIPOS ELECTRONICOS	8,453.82	8,453.82
(-) DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS	-1,268.07	-1,268.07

El movimiento de propiedad, planta y equipos por el año terminado al 31 de diciembre del 2014 es el siguiente:

	2013	Adiciones	Depreciación	2014
EQUIPOS ELECTRONICOS	8,453.82	0.00	1,268.07	7,185.75

f) Cuentas y Documentos por Pagar

Un resumen de las cuentas y documentos por pagar al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

	2014	2013
PROVEEDORES LOCALES (1)	0.00	0.00

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponden a los saldos por pagar por compras de bienes, servicios y activos fijos a proveedores locales. Estas cuentas no devengan intereses y tienen vencimientos promedios de hasta 45 días plazo.

g) Otras Obligaciones Corrientes

Un resumen de las otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

	2014	2013
IMPUESTO RENTA DEL EJERCICIO	68.20	6.60
OTROS PASIVOS FINANCIEROS (1)	52.89	1,094.91

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponden a retenciones en la fuente realizada a proveedores por compras en el mes de diciembre.

FRANCFORT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
 31 de diciembre del 2014
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

6. Estado de Situación Financiera (continuación)**h) Otras Obligaciones No Corrientes**

Un resumen de los pasivos financieros a largo plazo al 31 de diciembre del 2014 es como sigue:

	2014	2013
PRÉSTAMOS A LARGO PLAZO	0.00	0.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES (1)	0.00	0.00

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponden a depósitos en garantía por el alquiler del local ubicado en la Cdla. La Chala, Calle 15ava 122 entre Bolivia y Vacagalindo.

i) Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US\$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2014, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. De Acciones	Valor Nominal	Participación	
			US\$	%
GUILLERMO JOUVIN AROSEMENA	792	1.00	792.00	99%
ROBERTO JOUVIN AROSEMENA	8	1.00	8.00	1%
Total	800		800.00	100%

j) Resultados Acumulados por Adopción NIFF, Ganancias Acumuladas, Pérdidas Acumuladas, Utilidad Ejercicio y Reserva Legal.

Al 31 de diciembre de 2014, los Resultados Acumulados se muestran de la siguiente manera:

	2014	2013
RESERVA LEGAL	268.52	266.18
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES ADOPCION NIIF	3,852.67	3,852.67
GANANCIAS ACUMULADAS	2,416.64	2,395.58
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-221.59	-221.59
UTILIDAD DEL EJERCICIO	241.82	23.40

FRANCFORT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
 31 de diciembre del 2014
 (Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

7. Estado de Resultado Integral**a) Ingresos**

Un detalle de los ingresos al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2013
OTRAS RENTAS	6,714.00	30.00

b) Costo de Ventas y Producción

Un detalle de los costos de ventas y producción al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2013
COSTOS VENTA	5,289.00	0.00

c) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2014, es el siguiente:

	2014	2013
HONORARIOS	35.19	0.00
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	369.21	0.00
MATERIALES Y SUMINISTROS	455.80	0.00
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	218.00	0.00
OTROS GASTOS (1)	36.78	0.00

(1) Al 31 de diciembre de 2014, corresponde a multas e intereses en pago de impuestos y a comisiones bancarias propios de la operatividad del negocio.

8. Estado de Cambios en el Patrimonio

Al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Cambio en el Patrimonio, muestra básicamente, el Resultado Acumulado por Aplicación Primera Vez de NIIF, el Resultado del Ejercicio 2014 y 2013 y el capital suscrito con el cual fue constituida la compañía y que se detallan a continuación:

	2014	2013
CAPITAL SOCIAL	800.00	800.00
RESERVA LEGAL	268.52	266.18
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCION NIIF	3,852.67	3,852.67
GANANCIAS ACUMULADAS	2,416.64	2,395.58
PÉRDIDAS ACUMULADAS	-221.59	-221.59
UTILIDAD DEL EJERCICIO	241.82	23.40
TOTAL DEL PATRIMONIO	7,358.06	7,092.84

FRANCFORT S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2014

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2014, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2014, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	2014	2013
Cobros Procedentes de las ventas de bienes y servicios	6,714.00	0.00
Pagos a Proveedores por el suministros de bienes y servicios	-6,403.98	0.00
Otros pagos por actividades de operación	-340.02	0.00
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	30.00
Impuesto a la Ganancias Pagados	0.00	0.00
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Operación	-30.00	30.00
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Inversión	0.00	0.00
Pagos de Préstamos	0.00	0.00
Flujos de efectivo procedentes de Actividades de Financiación	0.00	0.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Principio del Período	55.00	25.00
Efectivo y Equivalentes al Efectivo al Final del Período	25.00	55.00

10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2014 y hasta la fecha de emisión de este informe (28 de marzo del 2015) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.



Sr. Gregorio Morales Alvarado
Gerente General

Srta. Fátima Morales Ramos
Contadora