

FRIARMASA FRIO ARMADO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **FRIARMASA FRIO ARMADO S.A.**, se constituyó el 19 de septiembre del 2011, su actividad principal son la prestación de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de sistemas de aire, ubicada en la ciudad de Guayaquil Cda. Urdenor 2 calles MZ. 227 SL 15-16 (detrás de antenas de TV Cable); el RUC es 0992732091001 y el Expediente 142076.

2. MONEDA NACIONAL

FRIARMASA FRIO ARMADO S.A., registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **FRIARMASA FRIO ARMADO S.A.**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **FRIARMASA FRIO ARMADO S.A.**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **FRIARMASA FRIO ARMADO S.A.**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas de Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **FRIARMASA FRIO ARMADO S.A.**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PYMES

La compañía **FRIARMASA FRIO ARMADO S.A.**, presenta sus estados financieros en cumplimiento con las secciones de la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades NIIF para las PYMES, y aplicará la norma en cada transacción y/o sucesos que se presente en el giro de la operación del negocio, para cumplir con el objetivo de los estados financieros de las PYMES que es la presentación razonable de la situación financiera, rendimiento financiero y flujo de efectivo.

5. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

6. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2012, serán provisionados bajo el método del devengado.

7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

7.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)	
<u>PACIFICO 07383673</u>	936.84
<u>PICHINCHA 2100011172</u>	19,139.31
TOTAL	20,076.15

7.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)	
<u>CTAS. X COB. CLTES</u>	6,068.33
TOTAL	6,068.33

7.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2012, es como sigue:

(en U. S. dólares)	
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	1,625.80
TOTAL	1,625.80

7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)	
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	2,220.33
TOTAL	2,220.33

7.1.5. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2012, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u>	923.21
<u>(-) DEPREC. ACUMULADA PPE</u>	-69.21
TOTAL	854.00

7.1.6. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

La empresa mantiene depósitos a plazo en una entidad financiera, y su saldo es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

<u>DEPOSITOS A PLAZO BANCO</u>	40,000.00
TOTAL	40,000.00

7.1.7. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>C X P ACCIONISTAS</u>	57,472.23
TOTAL	57,472.23

7.1.8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTOS SRI POR PAGAR</u>	755.40
TOTAL	755.40

7.1.9. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	2,502.29
TOTAL	2,502.29

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)	
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	1,062.88
TOTAL	1,062.88

7.1.11. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)	
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	205.99
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	1,276.52
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	947.49
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	1,248.61
TOTAL	3,678.61

7.1.12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Como práctica contable se ha venido realizando la provisión de la Reserva Legal, bajo el mismo tratamiento de las provisiones de impuesto a la renta y participación de empleados, y al no tener un casillero específico por esta cuenta de Reserva Legal en el Estado de Resultados, ubicamos este valor en el casillero 30702 para efectos de cuadro; en consecuencia en el período 2013 se corregirá dicha práctica contable.

**Al 31 diciembre
2012**

(en U. S. dólares)	
<u>GANANCIA NETA DEL PERIODO</u>	4,573.20
<u>(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO</u>	-457.32
TOTAL	4,115.88

7. 2 ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2012 FRIARMASA FRIO ARMADO S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

Al 31 diciembre 2012

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	172,599.27
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	164,275.17
Ganancia Bruta	8,324.10
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-1,248.61
<u>(-) 23% Impuesto a la Renta</u>	-2,502.29
Ganancia/Pérdida Neta	4,573.20
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	-457.32
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	4,115.88

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2012 **FRIARMASA FRIO ARMADO S.A.**, cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

La variación obedece a un aporte de socios o accionistas para futura capitalización, el traspaso de la pérdida del Ejercicio anterior a las pérdidas acumuladas provisión de reserva legal por disposición estatutaria.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

(en U. S. dólares)	
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	800.00
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	4,573.20
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	5,373.20

7.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Al 31 diciembre 2012 **FRIARMASA FRIO ARMADO S.A.** cuenta con efectivo de \$20,076.15, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

Al 31 diciembre 2012
(en U.S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	6,493.53
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-41,023.07
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	54,605.69
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	20,076.15
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	0.00
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	20,076.15
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	6,493.53
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-41,023.07
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	54,605.69
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	20,076.15

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (18 de marzo del 2013), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2012.

Los estados financieros del ejercicio económico 2012, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 21 de marzo de 2013.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR