

# FRIARMASA FRIO ARMADO S.A.

---

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

### 1. INFORMACIÓN 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 Cdla. 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 (INFORMACIÓN 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 registraran con base a la emisión de las facturas a los clientes.

**IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.**- A diciembre 31, 2013, serán provisionados bajo el método del devengado.

#### 7. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

##### 7.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2013 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

|                           |                   |
|---------------------------|-------------------|
| PACIFICO 07383673         | 123,528.81        |
| PICHINCHA 2100011172      | 194.32            |
| PICHINCHA 2200411485 GANA | 0.25              |
| <b>TOTAL</b>              | <b>123,723.38</b> |

##### 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 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

|                    |                 |
|--------------------|-----------------|
| CTAS. X COB. CLTES | 8,846.64        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>8,846.64</b> |

### 7.1.3. OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| <u>OTROS ANTICIPOS ENTREGADOS</u> | 58,260.81        |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>58,260.81</b> |

### 7.1.4. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2013, es como sigue:

(en U. S. dólares)

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u> | 19,655.78        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>19,655.78</b> |

### 7.1.5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

|                                  |                 |
|----------------------------------|-----------------|
| <u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u> | 4,620.49        |
| <u>CRED. IMP. SALIDA DIVISAS</u> | 303.05          |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>4,923.54</b> |

### 7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| <u>MUEBLES Y ENSERES</u>         | 6,491.05         |
| <u>MAQUINARIA Y EQUIPOS</u>      | 678.57           |
| <u>EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO</u> | 2,759.75         |
| <u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC</u> | 33,919.64        |
| <u>(-) DEPREC. ACUMULADA PPE</u> | -6,100.32        |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>37,748.69</b> |

### 7.1.7. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2013, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

|                                |                 |
|--------------------------------|-----------------|
| <u>DEPOSITOS A PLAZO BANCO</u> | 9,000.00        |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>9,000.00</b> |

### 7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

|  |                 |
|--|-----------------|
| <u>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES</u> | 7,434.07        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>7,434.07</b> |

### 7.1.9. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

(en U. S. dólares)

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| <u>C X P ACCIONISTAS</u> | 13,244.02        |
| <b>TOTAL</b>             | <b>13,244.02</b> |

### 7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013

|         |  |                   |
|---------|--|-------------------|
|         | (en U. S. dólares)   |                   |
|         | <u>IMPUESTOS SRI POR PAGAR</u>   | 384.95            |
|         | <b>TOTAL</b>   | <b>384.95</b>     |
| 7.1.11. | IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO  |                   |
|         | El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2013  |                   |
|         | (en U. S. dólares)   |                   |
|         | <u>IMPUESTO A LA RENTA</u>   | 4,115.59          |
|         | <b>TOTAL</b>   | <b>4,115.59</b>   |
| 7.1.12. | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS  |                   |
|         | El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013  |                   |
|         | (en U. S. dólares)   |                   |
|         | <u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>   | 489.10            |
|         | <b>TOTAL</b>   | <b>489.10</b>     |
| 7.1.13. | OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES  |                   |
|         | El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013  |                   |
|         | (en U. S. dólares)   |                   |
|         | <u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>   | 189.58            |
|         | <u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>  | 1,325.00          |
|         | <u>VACACIONES X PAGAR</u>  | 1,998.22          |
|         | <u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>   | 3,205.60          |
|         | <b>TOTAL</b>   | <b>6,718.40</b>   |
| 7.1.14. | ANTICIPO DE CLIENTES   |                   |
|         | El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2013  |                   |
|         | (en U. S. dólares)   |                   |
|         | <u>ANTICIPO DE CLIENTES</u>  | 210,350.00        |
|         | <b>TOTAL</b>   | <b>210,350.00</b> |
| 7. 2    | ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL  |                   |
|         | Como práctica contable se ha venido realizando la provisión del impuesto a la renta y participación de empleados                                       |                   |
|         | La empresa, generó Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas: Al 31 diciembre 2013   |                   |
|         | (en U. S. dólares)   |                   |
|         | <u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>  | 420,526.27        |
|         | <u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>   | 399,155.57        |
|         | <b>Ganancia Bruta</b>  | <b>21,370.70</b>  |
|         | <u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>  | -3,205.60         |
|         | <u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>   | -4,115.59         |
|         | <b>Ganancia/Pérdida Neta</b>   | <b>14,049.51</b>  |
|         | <b>Resultado del Ejercicio</b>   | <b>14,049.51</b>  |
| 7. 3    | ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO   |                   |
|         | Al 31 diciembre 2013 la empresa, cuenta con un capital social de \$800.00  |                   |
|         | Y el capital autorizado consiste en \$1600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente. |                   |
|         | La variación obedece a las ganancias del año y provision de reserva legal por disposición estatutaria.   |                   |
|         | El patrimonio total de la compañía es como sigue:  |                   |

|                                   |                  |
|-----------------------------------|------------------|
| Al 31 diciembre 2013              |                  |
| (en U. S. dólares)                |                  |
| <u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u> | 5,373.20         |
| <u>CAMBIOS DEL AÑO</u>            | 14,049.51        |
| <b>SALDO AL FINAL DEL PERIODO</b> | <b>19,422.71</b> |

#### 7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$123,723.38, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

|  |                   |
|--|-------------------|
| Al 31 diciembre 2013   |                   |
| (en U. S. dólares)   |                   |
| <u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>          | 115,573.03        |
| <u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>          | -11,925.80        |
| <u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>         | 0.00              |
| <b>Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo</b> | <b>103,647.23</b> |
| <u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>          | 20,076.15         |
| <b>Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo</b>              | <b>123,723.38</b> |

#### 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 2013.

Los estados financieros del ejercicio económico 2013, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 21 de marzo de 2014.

Atentamente,



**JULIO O. MARTINEZ GUERRERO**  
CONTADOR