

FRIARMASA FRIO ARMADO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

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 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 (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, 2014, 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 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

(en U. S. dólares)

<u>PACIFICO 07383673</u>	10,965.65
<u>PICHINCHA 2100011172</u>	55,892.07
<u>PICHINCHA 2200411485 GANA</u>	93,585.66
TOTAL	160,443.38

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 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

<u>CTAS. X COB. CLTES</u>	1,537.12
TOTAL	1,537.12

7.1.3. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

INV.SUMIN.PREST.SERV

128,024.58

TOTAL

128,024.58

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

El saldo crédito tributario al 31 diciembre 2014, es como sigue:

(en U. S. dólares)

IVA CRED. TRIBUT. DEL MES

42,918.34

TOTAL

42,918.34

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL

7,440.87

RET. FUENTE-RTA EJ ANTER

504.90

CRED. IMP. SALIDA DIVISAS

303.05

TOTAL

8,248.82

7.1.6. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

(en U. S. dólares)

MUEBLES Y ENSERES

6,491.05

MAQUINARIA Y EQUIPOS

678.57

EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO

2,759.75

VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC

33,919.64

(-) DEPREC. ACUMULADA PPE

-14,521.08

TOTAL

29,327.93

7.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

PROVEEDORES CORRIENTE RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

PROVEEDORES LOCALES

39,185.84

TOTAL

39,185.84

7.1.9. PRESTAMOS DE ACCIONISTAS LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

C X P ACCIONISTAS

277,160.21

TOTAL

277,160.21

7.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTOS SRI POR PAGAR</u>	186.11
TOTAL	186.11

7.1.11. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta a pagar es: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	6,418.14
TOTAL	6,418.14

7.1.12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	805.62
TOTAL	805.62

7.1.13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A TRABAJADORES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	310.81
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	2,111.78
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	3,523.00
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG.</u>	4,169.11
TOTAL	10,114.70

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 2014

(en U. S. dólares)

<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	449,133.77
<u>Rendimientos Financieros</u>	1,365.66
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	422,705.34
Ganancia Bruta	27,794.09
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-4,169.11
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-6,418.14
Ganancia/Pérdida Neta	17,206.84
Resultado del Ejercicio	17,206.84

7.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014 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.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	19,422.71
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	17,206.84
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	36,629.55

7. 4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa cuenta con efectivo de \$160,443.38, generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo

Al 31 diciembre 2014

(en U. S. dólares)

<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	36,720.00
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	0.00
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	36,720.00
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	123,723.38
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	160,443.38

8. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe 20 de marzo del 2015, no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Los estados financieros del ejercicio económico 2014, fueron aprobados por la Junta de Accionistas el 12 de marzo de 2015.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR