

FRIARMASA FRIO ARMADO S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019.

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 es la prestación de servicios de instalación, mantenimiento y reparación de sistemas de aire, ubicada en la ciudad de Guayaquil, en la calle Av. Jaime Roldós, Edificio Parque Empresarial 5, piso 1, oficina 106; 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, valores y seguros, 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, valores y seguros.

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 específica 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. 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.

5. 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 registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES - A diciembre 31, 2019, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2019 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	(en U. S. dólares)
<u>CAJA GENERAL</u>	118.12
<u>PACIFICO 07383673</u>	1,144.67
<u>PICHINCHA 2100011172</u>	1,172.83
<u>PICHINCHA 2200411485 GANA</u>	53,067.62
TOTAL	55,503.24

6.1.2. 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 2019, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	52,442.72
TOTAL	52,442.72

6.1.3. CUENTRAS INCOBRABLES

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2019, es como sigue:

	(en U. S. dólares)
<u>(-) PROV. X CUENTAS INCOBRABLES</u>	-1,875.35
TOTAL	-1,875.35

6.1.4. INVENTARIOS

El saldo de la cuenta al 31 diciembre 2019, es como se detalla:

	(en U. S. dólares)
<u>INV. PRODUCTOS TERMINADOS</u>	96,877.25
TOTAL	96,877.25

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>IVA CRED. TRIBUT. DEL MES</u>	47,929.86
TOTAL	47,929.86

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

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	1,216.32
<u>RETENC. FTE. RTA. ANTERIOR</u>	2,533.45
TOTAL	3,749.77

6.1.7. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2019, es como se detalla a continuación:

	(en U. S. dólares)
<u>MUEBLES Y ENSERES</u>	6,491.05
<u>MAQUINARIA Y EQUIPOS</u>	81,663.57
<u>EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO</u>	3,009.75
<u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC</u>	104,615.00
<u>(-)DEP MUEBLES Y ENSERES</u>	-4,057.34
<u>(-)DEP MAQUINARIA-EQUIPO</u>	-33,035.29
<u>(-)DEP EQUIPO COMPUTACION</u>	-2,963.95
<u>(-)DEP VEHIC, EQ TRANSP.</u>	-92,748.20
TOTAL	62,974.59

6.1.8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	(en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	27,542.91
TOTAL	27,542.91

6.1.9. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	(en U. S. dólares)
<u>C X P ACCIONISTAS</u>	62,098.67
TOTAL	62,098.67

**6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION
TRIBUTARIA**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTOS SRI POR PAGAR</u>	13,685.12
TOTAL	13,685.12

6.1.11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	(en U. S. dólares)
<u>T/C PACIFICARD</u>	9,093.91
<u>T/C PICHINCHA</u>	16.98
TOTAL	9,110.89

6.1.12. PASIVO NO CORRIENTE**CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS L/P**

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2019

	(en U. S. dólares)
<u>PTAMO. L/P ACCIONISTA</u>	140,000.00
TOTAL	140,000.00

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2019, FRIARMASA FRIO ARMADO S.A., generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	69,430.56
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	84,936.86
Ganancia Bruta	-15,506.30
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	0.00
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	0.00
Ganancia/Pérdida Neta	-15,506.30
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	-15,506.30

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2019 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 al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas la provisión de Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	80,670.79
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	-15,506.30
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	65,164.49

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa FRIARMASA FRIO ARMADO S.A. cuenta con efectivo de \$55,503.24 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2019 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	-9,806.85
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	0.00
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	-22,798.64
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	-32,605.49
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	88,108.73
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	55,503.24

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (27 de Febrero del 2020), no existen eventos, que, en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2019.

Atentamente,



ESTEFANI MENDOZA
CONTADORA