

## **FRANKSUPPLY CIA. LTDA.**

### **Notas a los estados financieros**

31 de diciembre de 2018  
(en dólares)

#### **Nota 1 Información General**

FRANKSUPPLY CIA. LTDA. es una Compañía constituida en la República del Ecuador el 16 de abril del 2012, que se rige a las leyes ecuatorianas, y domiciliada en la ciudad de Quito

La Compañía tiene por objeto social la confección y fabricación de toda clase de ropa de trabajo para la protección industrial, ropa de cuero, uniforme de toda clase, ropa casual y deportiva. Distribución de toda clase de calzado de trabajo, casual y deportivo de seguridad industrial

#### **Nota 2 BASES DE PREPARACION Y PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIERO**

##### **2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF, NIC) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad ("IASB", por sus siglas en ingles)

##### **2.2 Base de medición**

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

##### **2.3 Moneda funcional y de presentación**

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

##### **2.4. Periodo económico**

El periodo económico de La Compañía para emitir los Estados Financieros corresponden al periodo comprendido entre el 1ro de enero al 31 de diciembre del 2018.

##### **2.5. Usos de estimaciones y juicios.**

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con NIIF, requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas y los montos de activos, pasivos, ingresos y egresos reportados. Los resultados reales podrían definir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

## **2.6. Autorización para la emisión de los Estados Financieros**

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 29 de marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

### **Nota 3. Resumen de las principales políticas de contables**

Las políticas de contabilidad más importantes se detallan a continuación:

#### **a. Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía clasifica en el rubro de equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 360 días. Por su naturaleza han sido adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

#### **b. Activos y Pasivos Financieros**

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías:

##### **b.1. Cuentas por cobrar comerciales e incobrables**

Las cuentas por cobrar se registran al costo de transacción. Las partidas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo.

##### **b.2. Estimación o Deterioro para cuentas por cobrar de dudoso cobro**

La estimación de deterioro de las cuentas por cobrar se estima con el 1% puesto que este es el deterioro histórico de cartera, el plazo de crédito a clientes no excede de los 60 días.

#### **c. Inventarios**

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado.

#### **d. Propiedad, planta y equipo**

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

- a. Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;
- b. Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- c. La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurre la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante un determinado período, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal período.

Los costos atribuibles directamente son:

- a. Los costos de beneficios a los empleados (según se definen en la NIC 19 Beneficios a los Empleados), que procedan directamente de la construcción o adquisición de un elemento de propiedades, planta y equipo;
- b. Los costos de preparación del emplazamiento físico;
- c. Los costos de entrega inicial y los de manipulación o transporte posterior;
- d. Los costos de instalación y montaje;
- e. Los costos de comprobación de que el activo funciona adecuadamente, después de deducir los importes netos de la venta de cualesquiera elementos producidos durante el proceso de instalación y puesta a punto del activo (tales como muestras producidas mientras se probaba el equipo);
- f. Los honorarios profesionales.

Costos que no forman parte del costo de un elemento de propiedades, planta y equipo son los siguientes:

- a. Costos de apertura de una nueva instalación productiva;
- b. Los costos de introducción de un nuevo producto o servicio (incluyendo los costos de actividades publicitarias y promocionales);
- c. Los costos de apertura del negocio en una nueva localización o dirigirlo a un nuevo segmento de clientela (incluyendo los costos de formación del personal);
- d. Costos de administración y otros costos indirectos generales.

El reconocimiento de los costos en el importe en libros de un elemento de propiedades, planta y equipo termina cuando el elemento se encuentre en el lugar y condiciones necesarias para operar de la forma prevista por la gerencia.

#### **Medición del costo**

El costo de un elemento de propiedades, planta y equipo es el precio equivalente al efectivo en la fecha de reconocimiento.

#### **Depreciación**

Se deprecia de forma separada cada parte de un elemento de propiedades, planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total del elemento.

La Compañía distribuye el importe inicialmente reconocido con respecto a una partida de propiedades, planta y equipo entre sus partes significativas y deprecia de forma separada cada una de estas partes.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado del periodo, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

#### **Importe depreciable y periodo de depreciación**

El importe depreciable de un activo se distribuye de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

La vida útil de un activo se revisa, periódicamente cuando la administración lo considere necesario de acuerdo con NIC 16, si las expectativas difirieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, de acuerdo con la NIC 8 Políticas Contables, Cambios en las Estimaciones Contables y Errores.

Los beneficios económicos futuros incorporados a un activo, se consumen, por parte de la Compañía, principalmente a través de su utilización. No obstante, otros factores, tales como la obsolescencia técnica o comercial y el deterioro natural producido por la falta de utilización del bien, producen a menudo una disminución en la cuantía de los beneficios económicos que cabría esperar

de la utilización del activo. Consecuentemente, para determinar la vida útil del elemento de propiedades, planta y equipo, se tienen en cuenta todos los factores siguientes:

- a. La utilización prevista del activo. El uso debe estimarse por referencia a la capacidad o al desempeño físico que se espere del mismo.
- b. El desgaste físico esperado, que dependerá de factores operativos tales como el número de turnos de trabajo en los que se utilizará el activo, el programa de reparaciones y mantenimiento, así como el grado de cuidado y conservación mientras el activo no está siendo utilizado.
- c. La obsolescencia técnica o comercial derivada de los cambios o mejoras en la producción, o bien de los cambios en la demanda del mercado de los productos o servicios que se obtienen con el activo.
- d. Los límites legales o restricciones similares sobre el uso del activo, tales como las fechas de caducidad de los contratos de servicio relacionados con el activo.

#### **Método de depreciación**

El método de depreciación utilizado es el de línea recta con cargo a las operaciones del año y reflejará el patrón con arreglo al cual se espera que sean consumidos, por parte de la entidad, los beneficios económicos futuros del activo.

La tasa de depreciación de los muebles, equipos de computación y maquinaria se detalla a continuación:

<b>TIPO DE ACTIVO</b>	<b>% DE DEPRECIACIÓN</b>
Equipos de Cómputo	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%

#### **e. Impuesto de Renta Corriente y Diferido**

El impuesto sobre la renta incluye el impuesto corriente y el diferido. El impuesto sobre la renta se reconoce en el estado de resultados, excepto que esté asociado con alguna partida reconocida directamente en la sección patrimonial, en cuyo caso se reconoce en el patrimonio.

El impuesto sobre la renta corriente es el impuesto a pagar en el año sobre las utilidades gravables, calculado con base en la tasa de impuesto vigente a la fecha de los estados financieros; mismos que para la compañía es exento de pago durante los primeros 5 años de operación.

#### **f. Cuentas por Pagar Comerciales. -**

Se reconoce si es un compromiso que supone una obligación contractual de entregar dinero u otro activo financiero a otra empresa.

#### **g. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

#### **h. Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son reconocidos en el estado de resultados en el momento en que se incurren, por el método de devengado.

#### Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle está compuesto de la siguiente manera:

Descripción	Saldo
Banco Guayaquil Cta 19715728	56,698.85

#### Nota 5 Cuentas por cobrar relacionadas

Corresponden a saldos por cobrar de los créditos concedidos a la compañía Frankimport Cia Ltda, las cuales no generan intereses, y presenta un saldo de US\$ 362,627.82

#### Nota 6 Cuentas por Cobrar clientes

Un detalle de otras cuentas por cobrar, se presenta a continuación:

Nombre	Numero	Fecha	Fecha Vence	Saldo
HALLIBURTON LATIN AMERICAN S.R.L	2051	21/11/2018	20/01/2019	18,79
HALLIBURTON LATIN AMERICAN S.R.L	2056	21/11/2018	20/01/2019	94,40
HALLIBURTON LATIN AMERICAN S.R.L	2053	21/11/2018	20/01/2019	773,55
HALLIBURTON LATIN AMERICAN S.R.L	2057	21/11/2018	20/01/2019	3.218,72
HALLIBURTON LATIN AMERICAN S.R.L	2054	21/11/2018	20/01/2019	7.774,88
SERVICIOS PETROLEROS IGAPO S.A.	2055	21/11/2018	21/11/2018	816,26
<b>total</b>				<b>12696,60</b>

**Nota 7 Propiedad, Planta y equipo**

Cuenta	Descripción	Fecha de compra	Saldo al 01-01-2018	Adiciones	Ventas/Bajas	Reclasificaciones	Saldo al 31-12-2018	Saldo inicial depreciação acumulada	Depreciación mensual	Depreciación acumulada al 31-12-2018	Saldo neto al 31-01-2017	Observaciones
1.02.01.01.01	Muebles de Oficina		4.365,00				4.365,00	1.745,82	36,37	2.182,26	2.182,74	
	<b>TOTALES SEGUN AUXILIAR</b>		4.365,00				4.365,00	1.745,82	36,37	2.182,26	2.182,74	
										<b>TOTAL BALANCE</b>		
										<b>DIFERENCIA</b>	2.182,74	

### Nota 8 Cuentas por pagar

Corresponde a las obligaciones pendientes con Proveedores Nacionales, su composición es la siguiente:

PROVEEDOR	TOTAL
COMPAÑIA DE CARGA PESADA TRANSCONDUCTINT S.A.	79,20
CONTECON GUAYAQUIL S.A.	806,61
FRANKIMPORT CIA LTDA	153.363,55
FRIO Y EXPORTACION S.A.	2.526,90
SERVICIOS LOGISTICOS INTEGRADOS COIMPEXA CIA. LTDA.	534,36
TABACARCEN SA TABABELA CARGO CENTER	247,64
TELECHECK SERVICIO ECUATORIANO COMPUTARIZADO CIA. LTDA.	22,26
<b>Total general</b>	<b>157.580,52</b>

### Nota 9 Obligaciones Laborales

Un detalle de Obligaciones Laborales se presente a continuación

Descripción	Valor
Sueldos por pagar	1.862,20
Décimo Tercero	33,33
Décimo Cuarto	32,17
less por pagar	535,35
Participación Trabajadores	<u>7.625,29</u>
<b>Total</b>	<b>10.088,34</b>

### Nota 10 Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre, los impuestos corrientes se presentan de la siguiente manera

Descripción	Valor
SRI por pagar	110,73
Impuesto a la renta	<u>2.596,21</u>
<b>Total</b>	<b>2.706,94</b>

### Nota 11 Préstamos con compañías relacionadas

El valor al 31 de diciembre por préstamos con compañías relacionadas es 204.374,13 dls.

### Nota 12 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 el capital suscrito está constituido por 400.00 acciones ordinarias y nominativas a US\$ 1 dólar cada una.

### Nota 13 Ingresos

Al 31 de diciembre corresponde a:

Descripcion	Saldo
Abrigos	4.521,00
Ames	4.143,86
Barbuquejo	1.350,00
Botas	3.797,50
Camisetas	381,00
Cascos	3.564,07
Chaquetas	1.042,00
Delantal	686,00
Gafas	8.711,44
Gorras	234,00
Guantes	85.323,98
Lavajos	3.597,90
Overoles	715,00
Servicios de calibracion	82.021,55
Tapones	3.131,50
Temos	1.340,00
Trajes Desechables	786,50
<b>Total</b>	<b>205.347,30</b>

### Nota 14 Costo Y Gastos

En el año terminado el 31 de diciembre el costo de ventas se compone de la siguiente manera:

Costo de ventas	73.127,36
Equipos telefónicos y de comunicación	1.324,48
Muebles y enseres	436,44
Aporte patronal	2.235,60
Décimo tercer sueldo	33,33
Décimo cuarto sueldo	32,17
Fondos de reserva	1.499,40
Participación Trabajadores	7.625,29
Sueldo administrativo oficina	18.400,00
Técnicas	10.500,00
Inspección y Verificación	212,36
Guardianía privada	269,05
Impuestos	947,30
Imprenta	232,82
Impuesto a la renta	5.193,09
Area Técnica	1.245,06
Servicios de Importacion	40.707,39
Gastos Bancarios	19,31
No deducibles	3,99
Multas e intereses	382,85
Viaticos N/D	902,00
Servicios Bancarios N/D	0,12
Impuestos N/D	300,00
Nomina N/D	1.701,00
<b>TOTAL</b>	<b>167.330,41</b>

### Impuesto a las Ganancias

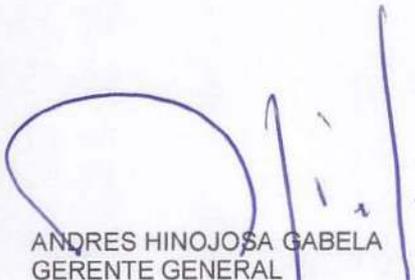
De acuerdo con la Ley del Impuesto sobre la Renta la Compañía presenta su declaración del impuesto por el período de doce meses que termina el 31 de diciembre de cada año.

El impuesto sobre la renta se determina de la siguiente manera:

Descripcion	Valor
Utilidad del Ejercicio	50.835,27
(-) Participacion trabajadores	7.625,29
<b>Utilidad antes de IR</b>	<u>43.209,98</u>
(+) Gastos no deducibles	3.289,96
(-) Deducciones adicionales (incluye incentivos de la ley de solidaridad)	11.270,00
(-) Amortizacion perdidas años anteriores	<u>11.624,98</u>
<b>Utilidad gravable</b>	23.604,96
<b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	5.193,09
(-) Retenciones en la fuente que nos realizaron en el ejercicio	<u>2.596,88</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<u>2.596,21</u>

### Normas de contabilidad recientemente emitidas

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigor. Estas son de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:



ANDRES HINOJOSA GABELA  
GERENTE GENERAL



JOSE LUIS CONDOR  
CONTADOR