

FRANKSUPPLY CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2019
(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 2019.

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 periodo, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal periodo.

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:

TIPO DE ACTIVO	% DE DEPRECIACIÓN
Equipos de Cómputo	33%
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%

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	17,203.85

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\$ 357,072.37

Nota 6 Cuentas por Cobrar clientes

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

Cliente	Factura No.	Fecha de emisión.	Fecha Vencimiento	Total Cartera
HALLIBURTON LATIN AMERICAN S.R.L.	70	17/09/2019	16/11/2019	2,772.00
HALLIBURTON LATIN AMERICAN S.R.L.	73	18/11/2019	17/01/2020	1,064.55
HALLIBURTON LATIN AMERICAN S.R.L.	74	18/11/2019	17/01/2020	111.76
HALLIBURTON LATIN AMERICAN S.R.L.	75	03/12/2019	01/02/2020	837.72
HALLIBURTON LATIN AMERICAN S.R.L.	76	03/12/2019	01/02/2020	6,506.94
HALLIBURTON LATIN AMERICAN S.R.L.	77	03/12/2019	01/02/2020	7,242.58
HALLIBURTON LATIN AMERICAN S.R.L.	79	10/12/2019	08/02/2020	80.55
HALLIBURTON LATIN AMERICAN S.R.L.	80	10/12/2019	08/02/2020	6,412.16
			TOTAL	25,028.26

Nota 7 Anticipo Proveedores

Un detalle de anticipos entregados a proveedores, se presenta a continuación:

Deudor	Fecha	Valor
FRANCIS VASQUEZ WILMER ALEJANDRO	8/11/2019	5,303.08
FRANCIS VASQUEZ WILMER ALEJANDRO	13/11/2019	5,000.00
UMAÑA BAUTISTA JORGE GUILLERMO	1/7/2019	486.40
UMAÑA BAUTISTA JORGE GUILLERMO	10/5/2019	300.00
UMAÑA BAUTISTA JORGE GUILLERMO	12/7/2019	300.00
	TOTAL	11,389.48

Nota 8 Préstamos Empleados

Un detalle de préstamos entregados a los empleados, se presenta a continuación:

Deudor	Fecha	Valor
JOSE LUIS CONDOR	8/11/2019	7,000.00
	TOTAL	7,000.00

Nota 9 Propiedad, Planta y equipo

Cuenta	Código	Descripción	Fecha de compra	Saldo al 01-01-2018	Adiciones	Ventas/Bajas	Reclasificaciones	Saldo al 31-10-2018	Saldo inicial depreciación acumulada	Depreciación mensual	Depreciación acumulada al 31-12-2019	Saldo neto al 31-12-2019
1.02.01.01.01		Muebles de Oficina	n/a	4,365.00				4,365.00	2,182.26	36.37	2,618.70	1,746.30
1.02.01.01.02		Vehiculos	15/7/2019	14,132.14				14,132.14	-	235.54	1,177.70	12,954.44
		TOTALES SEGÚN AUXILIAR		18,497.14	-	-	-	18,497.14	2,182.26	271.91	3,796.40	14,700.74
											TOTAL BALANCE	14,700.74
											DIFERENCIA	-

Nota 10 Cuentas por pagar

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

Cliente	Total Cartera
ATRIFECSA S.A.	1,650.00
FRANKIMPORT CIA LTDA	183,101.90
TELECHECK SERVICIO ECUATORIANO COMPUTARIZADO CIA. LTDA.	31.91
TOTAL	184,783.81

Nota 11 Obligaciones Laborales

Un detalle de Obligaciones Laborales se presente a continuación

Descripción	Valor
Décimo Tercero	33,98
Décimo Cuarto	164,15
less por pagar	537,06
<u>Participación Trabajadores</u>	<u>935,52</u>
Total	1.670,71

Nota 12 Impuestos Corrientes

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

Descripción	Valor
SRI por pagar	70,14
<u>Impuesto a la renta</u>	<u>184,96</u>
Total	255,10

Nota 13 Capital Social

Al 31 de diciembre de 2019 el capital suscrito está constituido por 400.00 acciones ordinarias y nominativas a US\$ 1 dólar cada una.

Nota 14 Ingresos

Al 31 de diciembre corresponde a:

Descipcion	Valor
Ventas de productos	148,581.80
Venta de servicios	12,737.86
Total	161,319.66

Nota 14 Costo Y Gastos

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

Descipcion	Valor
Costos de Ventas	93,597.98
Gastos Administrativos	60,171.79
Gastos de Ventas	724.74
Gastos Financieros	82.06
Gastos no deducibles	3,343.72
Total	157,920.29

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:

Descipcion	Valor
Utilidad del Ejercicio	6,236.83
(-) Participacion Trabajadores	935.52
Utilidad antes del IR	5,301.31
(+) Gastos no deducibles	3,343.72
Utilidad Gravable	8,645.03
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	1,901.91
(+) Retenciones en la fuente que nos realizaron en el ejercicio	1,716.95
(=) IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	184.96

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