

FREPEZZI S.A.

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

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía está constituida en la República del Ecuador desde enero 24 de 2014, y se dedica principalmente a la compra y venta de todo tipo de metales.

La información que se incluye en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento – Los estados financieros, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

2.2 Bases de preparación – Los estados financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.3 Efectivo y bancos – Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes de bancos locales.

2.4 Cuentas por cobrar – Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo e incluye cuentas por cobrar comerciales, y otras cuentas por cobrar, las cuales son registradas a su valor razonable y se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

2.5 Cuentas por pagar – Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos pasivos financieros son registrados a su valor razonable.

2.6 Impuesto a la renta – Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de Control Tributario, al final de cada período.

2.7 Gastos – Se registran al costo histórico, y son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.8 Compensación de saldos y transacciones – Como norma general, en los estados financieros de la Compañía, no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en

los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. CUENTAS POR COBRAR

| | ... Diciembre 31... | |
|-------------|---------------------|-------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Accionistas | <u>800</u> | <u>800</u> |
| Total | <u>800</u> | <u>800</u> |

Al 31 de diciembre del 2014, clientes tienen vencimientos promedio de 30 días y no generan intereses.

4. CUENTAS POR PAGAR

| | ... Diciembre 31... | |
|-------------|---------------------|-------------|
| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| | (en U.S. dólares) | |
| Accionistas | <u>1,121</u> | <u>-</u> |
| Total | <u>1,121</u> | <u>-</u> |

5. PATRIMONIO

Capital social – El capital social está constituido por 800 acciones, con un valor nominal unitario de US\$1 por acción.

6. GASTOS OPERATIVOS

Un resumen de los gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------|
| | (en U.S. dólares) | |
| Gastos de administración | <u>141</u> | <u>-</u> |
| Total | <u>141</u> | <u>-</u> |

7. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015, y la fecha de presentación de los estados financieros ante la Superintendencia de Compañías (junio 21 de 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos por el año terminado el 31 de diciembre del 2014, han sido aprobados por la Administración en mayo 31 de 2016. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros adjuntos serán presentados y aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.
