

|
FREYSAL CORP. S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares americanos)

NOTA 1 – OPERACIONES Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

FREYSAL CORP. S.A. es una Sociedad Anónima constituida al amparo de la Leyes ecuatorianas el 10 de marzo de 2014, el objeto principal de la compañía es la prestación de servicios de capacitación y motivación profesional, personal y de grupo, con excepción de los servicios propios de la educación superior; la consultoría terapéutica y en temas de desarrollo humano, organizacional y personal. El plazo inicial de duración de la compañía será de cincuenta años.

a) Preparación de los estados financieros

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las Pymes)

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, mediante resolución No 08.G.DSC.010, del 20 de noviembre del 2008 estableció la aplicación obligatoria de las Normas de Internacionales de Información Financiera (NIIF's) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB siglas en inglés).

b) Unidad monetaria

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

d) Provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro

La provisión para cuentas por cobrar de dudoso cobro se reconoce en los resultados del año en base a una evaluación individual de las cuentas pendientes de cobro, los castigos o reversiones de la provisión se debitan de esta cuenta.

e) Propiedades y equipo

Las Propiedades y equipo se presentan neto de la depreciación acumulada y están contabilizados como sigue:

- Al costo de adquisición

Los desembolsos por reparación y mantenimiento efectuados para reparar o mantener el beneficio económico futuro esperado de los equipos se reconoce como un gasto cuando se incurre, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan.

La Propiedad, planta y equipo se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos, tal y como lo indica la Sección 17 de NIIF para las PYMES.

El costo y la depreciación acumulada de los equipos se reconocen en los resultados del ejercicio en el cual se origina la transacción.

f) Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos han sido transferidos al comprador, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

Los gastos se reconocen cuando se conocen. Los gastos preoperacionales han sido reconocidos en los resultados de la compañía.

g) Participación de los empleados y trabajadores en las utilidades

Las disposiciones laborales vigentes establecen que los empleados y trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades del año, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga. Sin embargo durante el año 2014 no se realizaron contrataciones de personal.

k) Impuesto a la renta

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año 2014 y se carga a los resultados.

l) Utilidad por acción

La utilidad por acción ordinaria se calculará considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año.

m) Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIFs para las Pymes requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

NOTA 2 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018 el saldo de USD. 3.365,92 corresponde al saldo en la cuenta corriente en el Banco del Pacífico de la Compañía, mientras que, al 31 de diciembre de 2017 el saldo de la cuenta antes mencionada fue de USD 1.964.01.

NOTA 3 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre de 2018 y 2017 fue de: USD.1.767 y USD 766 respectivamente, mismos que se componen de la siguiente forma:

CONCEPTO	2018	2017
Crédito Tributario IVA en Compras	1.052	766
Crédito Tributario Retenciones IVA	588	
Retenciones Renta a favor de la Compañía	127	
TOTAL	1.767	766

NOTA 4 – PROPIEDADES Y EQUIPO- EQUIPO DE COMPUTO

El saldo de Propiedades y Equipo al 31 de diciembre del 2018 se detalla a continuación:
(US\$ dólares)

Equipos para capacitación	357
Depreciación Acumulada	(36)
Total	<u>321</u>

NOTA 5– CUENTAS POR PAGAR

Un detalle de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:
(US\$ dólares)

Proveedores	2.134
Préstamos a Accionistas	881
Otras cuentas por Pagar	<u>1.668</u>
Total	<u>4.683</u>

NOTA 6 – PATRIMONIO

Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social de la compañía es de US\$ 400 dividido en 400 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1 cada una. El detalle de los accionistas de la compañía con su porcentaje de participación en el capital social es como sigue:

<u>Accionista</u>	<u>% de participación</u>
Adriana Lorena Salvador Granda	50%
Iván Gonzalo Freile Jaramillo	<u>50%</u>
Total	<u>100%</u>

NOTA 7 – INGRESOS

Durante el año 2018, la compañía generó ingreso principalmente por asesorías por un valor de USD.7.754

NOTA 8 – COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	Diciembre <u>31, 2018</u>
	(en U.S. dólares)
Costo de Ventas	6.126,00
Suministros	40,00
Gasto de Publicidad	530,00
Otros Gastos	480,05
Gastos Financieros	<u>34,32</u>
Total	<u>7.210,37</u>

NOTA 9 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (8 de abril de 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 10 - APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía en abril 8 de 2019 y fueron aprobados por los Socios con fecha 15 de abril de 2019.

Atentamente,



Iván Freile Jaramillo
Gerente General
FREYSAL CORP. S.A.



Marcela Baldeón O.
Certificadora