

**ELABORACIÓN Y COMERCIALIZACION
FABRIDEATORRE ALBERTO MALES S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR LOS PERIODOS TERMINDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 EXPRESADO EN
DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA**

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑIA

ELABORACIÓN Y COMERCIALIZACION FABRIDEATORRE ALBERTO MALES S.A., fue constituida el 23 de octubre de 2014, con una duración de 50 años bajo las leyes y reglamentos ecuatorianas, su domicilio principal en la ciudad de Quito.

Su objeto principal como actividad económica es: SUMINISTRO DE ROPA BLANCA, UNIFORMES * DE TRABAJO Y ARTICULOS DE SEGURIDAD.

2. BASES DE PREPARACION

ELABORACIÓN Y COMERCIALIZACION FABRIDEATORRE ALBERTO MALES S.A., es una compañía la cual es regulada por la Superintendencia de Compañías, por lo tanto está sujeta a la presentación de sus estados financieros bajo niif.

3. BASES DE MEDICION

Sistema Contable: La contabilidad y los Estados Financieros de ELABORACIÓN Y COMERCIALIZACION FABRIDEATORRE ALBERTO MALES S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 45 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de beneficios sociales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan cuando se genera el movimiento.

4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de normas.

5. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS DE LAS CUENTAS CONTABLES

a. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos presentados en los estados financieros se clasifican en función de sus vencimientos, es decir en corrientes con vencimiento inferior a un año y los no corrientes que por su origen pueden pasar un vencimiento mayor a un año.

b. Efectivo y equivalentes de efectivo

Dentro de este grupo el efectivo y equivalentes de efectivo incluyen los valores de caja, bancos.

c. **Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar corresponden a préstamos, cuentas por cobrar clientes no relacionadas, otras cuentas por cobrar., todos con cargo a corrientes.

d. **Impuestos corrientes**

Corresponden a los créditos sobre obligaciones tributarias a favor de la empresa. Los mismos que corresponde a IVA, retenciones de IVA, Impuesta la renta, anticipo impuesto a la renta.

Los impuestos en pasivo corresponden a los pagos a realizarse por IVA, retenciones en la fuente, retenciones de IVA, Impuesto a la renta.

e. **Propiedades y equipos**

El costo histórico de los activos fijos comprados y reconocidos para garantizar la posibilidad de nuevas líneas de crédito con entidades financieras.

La depreciación se realiza de acuerdo a la ley, consideraciones de acuerdo al siguiente cuadro.

ACTIVO	VIDA UTIL	% DEPRECIACION ANUAL
Vehículos	5	20%
Muebles y enseres	10	10%
Equipos de oficina	10	10%
Equipos de computación	3	33.33%
Edificios	20	5%

f. **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pagos con proveedores, accionistas, otras cuentas por pagar las mismas que por su origen pueden ser corrientes o no corrientes dependiendo del vencimiento.

g. **Obligaciones con instituciones financieras**

Corresponde a créditos obtenidos en el sistema financiero nacional, estos pueden estar registrados con un período mayor o menor a 1 año, por lo tanto se considerar en corrientes y no corrientes.

h. **Beneficios a los empleados**

Dentro de este grupo de cuentas podemos decir, que son cuentas donde tienen que ver directamente con las obligaciones del personal que se encuentra en nómina, como tal pueden considerarse sueldos por pagar, provisiones de beneficios legales.

i. **Capital social**

Corresponde a las aportaciones de los socios para la conformación de la empresa.

j. **Reservas**

Corresponde a los detallados según la ley, y que constan en la escritura de constitución.

k. **Ganancias y pérdidas de utilidades**

Son los resultados obtenidos en los diferentes períodos contables, sean estos que se hayan o no distribuido para los accionistas.

l. **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen según el valor ocasionados por las transacciones de venta por servicios.

m. **Reconocimiento de costos y gastos**

Se reconocen todos los costos y gastos por la variación de servicios y bienes obtenidos para el desempeño de la empresa.

6. GESTION DE RIESGO FINANCIERO

a. **Disponible**

1.01.01.01.	CAJAS Y FONDOS ROTATIVOS	
1.01.01.01.02	Caja Chica	200.00
1.01.01.01.04	Cheques en custodia (cheques protestados clientes)	1,517.58
1.01.01.01.05	Documentos en custodia (cheques postfechados, L/C,	6,382.18
1.01.01.02.	BANCOS	
1.01.01.02.02	Internacional	4,490.22

b. **Exigibles**

1.01.02.05.	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR	
CLIENTES NO RELACI		
1.01.02.05.01	Cuentas por cobrar Clientes	145,294.08
1.01.02.08.	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	

1.01.02.08.01	Prestamos al personal	386.39
1.01.04.01.	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	
1.01.04.01.04	Anticipos Proveedores (Maqui)	12,124.98
1.01.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
1.01.05.01.	IVA	
1.01.05.01.01	Retención iva clientes	865.68
1.01.05.01.02	Crédito tributario a favor de la empresa (iva en c	1,069.12
1.01.05.02.	RENTENCIENES EN LA FUENTE	
1.01.05.02.01	Retención en la fuente clientes año actual	8,055.03

c. Realizables

1.01.03.07.	INVENTARIOS EN PROCESO	
1.01.03.07.01	Inventarios en Proceso	91,192.80

d. Propiedades, Planta y Equipos

1.02.01.01.	ACTIVO DEPRECIABLE	
1.02.01.01.04	Maquinaria y Equipo	90,983.40
1.02.01.01.06	Vehículos, equipos de transporte	52,622.81
1.02.01.01.07	Equipos de Comunicacion	2,420.90
1.02.01.01.08	Software	2,150.12
1.02.03.	DEPRECIACION ACUMULADA	
1.02.03.05.	DEPRECIACION ACUMULADA	
1.02.03.05.04	(-) Depreciacion Acumulada De Maquinaria Y Equipo	-37,951.45
1.02.03.05.06	(-) Depreciacion Acumulada De Vehiculos	-34,834.68
1.02.03.05.08	(-) Depreciación Acumulada Software	-2,021.81

e. Activo Diferido

1.02.05.01.	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDO	
1.02.05.01.01	impuestos diferidos	983.18

f. Cuentas y documentos por pagar – Corrientes

2.01.03.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2.01.03.01.01	Proveedores	-155,709.99
2.01.04.	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	
2.01.04.01.	LOCALES	
2.01.04.01.01	Prestamos Banco Internacional	-30,000.00
2.01.04.01.02	Sobregiros Bancarios	-5,854.25
2.01.04.01.03	Prestamo Banco Internacional 2	-22,681.83
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
2.01.07.01.	RETENCION IMPTO A LA RENTA	
2.01.07.01.01	Retencion Fuente compras	-299.22
2.01.07.01.04	2% Compra de Servicios (344)	-60.41
2.01.07.01.90	Impto. a la Renta por Pagar2% Compra de Servicios (344)	-5,600.82
2.01.07.03.	RETENCION FUENTE IVA EN COMPRAS	
2.01.07.03.03	30% IVA (725)	-314.81
2.01.07.03.05	70% IVA (729)	-251.63
2.01.07.04.	IVA POR PAGAR	
2.01.07.04.01	Iva en ventas	-10,958.30
2.01.07.08.	CON EL IESS	
2.01.07.08.02	IESS Por Pagar Patronal	-1,127.61

2.01.07.08.03	Fondo de Reserva	-32.85
2.01.07.08.04	Prestamos Quirografarios	-321.74
2.01.07.09.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	
2.01.07.09.01	Sueldos Por Pagar	-4,176.48
2.01.07.09.02	Provision Decimo Tercer Sueldo	-420.60
2.01.07.09.03	Provision Decimo Cuarto Sueldo	-1,651.67
2.01.07.10.	15% PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERC	
2.01.07.10.01	15% Participacion A Trabajador	-3,722.28
2.01.10.	ANTICIPOS	
2.01.10.01.	ANTICIPOS	
2.01.10.01.01	Anticipos De Clientes	-6,225.61

g. Cuentas y documentos por pagar – No Corrientes

2.01.12.01.	JUBILACION Y DESAHUCIO	
2.01.12.01.01	Jubilacion Patronal (Calculo Actuarial)	-4,900.00
2.01.12.01.02	Desahucio	-2,395.00

h. Patrimonio

3.01.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	
3.01.01.01.	CAPITAL SUSCRITO PAGADO	
3.01.01.01.01	Capital Suscrito O Asignado	-12,500.00
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
3.05.01.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
3.05.01.01.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	
3.05.01.01.02	otros resultados integrales	-110.00
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	
3.06.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	
3.06.01.01.	GANANCIAS ACUMULADAS	
3.06.01.01.01	Utilidad Acumuladas Ejercicios Anteriores	-61,123.35
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.07.01.	RESULTADOS DEL EJERCICIO	
3.07.01.01.	UTILIDAD / PERDIDA EJERCICIO ACTUAL	
3.07.01.01.01	Utilidad / Perdida Ejercicio Actual	-15,492.08

i. Ingresos Operacionales

4.01.01.01.	VENTAS	
4.01.01.01.01	Ventas con IVA	-656,659.58
	INGRESOS	

j. Costos y Gastos Operacionales

5.01.00.01.	COSTO DE VENTAS	
5.01.00.01.03	Costo de Ventas Producto Terminado de Terceros	406,947.73
5.01.02.	MANO DE OBRA DIRECTA	
5.01.02.01.	SUELdos SALARIOS Y DEMAS	
	REMUNERACIONES DIRECTAS	
5.01.02.01.01	Sueldos y Salarios	46,383.69
5.01.02.01.02	Horas Extras	3,038.18
5.01.02.01.03	Bonos	1,442.32
5.01.02.02.	APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL(incluye fondo de rese	
5.01.02.02.01	Aporte Patronal (Costo)	5,635.64

5.01.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
5.01.02.03.01	Decimo Tercero	3,865.30
5.01.02.03.02	Decimo Cuarto	3,087.96
5.01.02.03.03	Vacaciones	200.00
5.01.02.03.04	Indemnizaciones	4,467.65
5.01.02.06.	MANTENIMIENTOS Y REPARACIONES	
5.01.02.06.01	Mantenimiento Vehiculos	39.20
5.01.02.06.09	Fundas, Etiquetas y Envalajes	6,002.09
5.01.02.20.	DEPRECIACIONES	
5.01.02.20.01	Depreciacion	20,581.62
5.01.02.29.	MANO DE OBRA TERCERIZADA	
5.01.02.29.01	Pruebas Balísticas	20,800.05

k. Costos y Gastos Operacionales

6.	GASTOS	
6.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
6.01.01.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	
6.01.01.01.	SUELdos, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	
6.01.01.01.01	Sueldos Y Salarios	28,742.96
6.01.01.01.02	Horas extras	263.09
6.01.01.01.03	Bonos	830.00
6.01.01.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de r	
6.01.01.02.01	Aportes Patronales (Gasto)	3,492.31
6.01.01.02.02	Fondos De Reserva	2,222.59
6.01.01.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
6.01.01.03.01	Decimo Tercero	1,395.25
6.01.01.03.02	Decimo Cuarto	2,576.72
6.01.01.03.03	Vacaciones	472.85
6.01.01.05.	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURAL	
6.01.01.05.01	Honorarios Profesionales	7,857.51
6.01.01.08.	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
6.01.01.08.01	Mantenimiento Vehiculos	3,065.21
6.01.01.08.02	Manteni.Eq.Oficina, Computo y Redes	36.00
6.01.01.08.05	Mantenimiento Instalaciones	3,191.07
6.01.01.11.	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	
6.01.01.11.01	Publicidad y Propaganda	1,545.66
6.01.01.12.	COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	
6.01.01.12.01	Combustibles Y Lubricantes	2,754.68
6.01.01.15.	TRANSPORTE	
6.01.01.15.01	Fletes y Movilizacion	1,914.74
6.01.01.15.03	Parqueaderos	1.16
6.01.01.16.	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabaja	
6.01.01.16.03	Donaciones y Obsequios	24,497.17
6.01.01.17.	GASTOS DE VIAJE	
6.01.01.17.03	Alimentacion	808.43
6.01.01.18.	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	
6.01.01.18.01	Agua	320.41
6.01.01.18.02	Energia Electrica	1,983.06
6.01.01.18.03	Comunicaciones	3,268.87
6.01.01.27.	OTROS GASTOS	

6.01.01.27.01	Suministro de Oficina y Computacion	1,641.03
6.01.01.27.05	Sistema Arrendamiento	580.70
6.01.01.27.11	Gastos No Deducibles	4,365.38
6.02. GASTOS DE VENTAS		
6.02.02. GASTOS DE VENTAS		
6.02.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
6.02.02.03.01	Decimo Tercero	348.22
6.02.02.20.	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	
6.02.02.20.01	Impuestos y Patentes	631.06
6.02.02.27.	OTROS GASTOS	
6.02.02.27.15	Servicos Logistica	41.00
6.03. GASTOS FINANCIEROS		
6.03.01. GASTOS FINANCIEROS		
6.03.01.01.	GASTOS FINANCIEROS	
6.03.01.01.01	Intereses por préstamos	8,698.24
6.03.01.01.04	Comisiones y Gastos bancarios	1,387.65
6.03.02.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	
6.03.02.01.	OTROS GASTOS FINANCIEROS	
6.03.02.01.01	Gastos Bancarios	419.95

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 1 de enero 2020 y la preparación del informe, no se han producido eventos que en la opinión de la administración de la compañía pidieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



Christian Sarango
CONTADOR
Reg. 033015