

Fantasías del Conquistador Cía. Ltda.
Notas a los Estados Financieros
31 de Diciembre 2017

1. Actividad

Fantasías del Conquistador Cía. Ltda. Fancon, fue constituida en Guayaquil. Su actividad principal es dedicarse a la venta de globos y artículos varios para fiestas infantiles, matrimonios, juguetería y otros productos en general.

2. Políticas Contables Significativas

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

- a) Los estados financieros NIIF Pymes a diciembre 31, 2017 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2017, fueron preparados bajo las Normas de Internacional de Información Financieras NIIF Pymes por el año terminado el 31 de diciembre del 2017.

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008, publicada en el registro oficial No 498 del 31 de Diciembre del 2008, y No.SC.ICI.CPAIFRS.11, 01 del 12 de Enero del 2011 publicada en el registro oficial No 372 del mismo mes y año. Se efectúa las correspondientes Notas de los Estados Financieros

Una descripción de las principales políticas contables, se presenta a continuación:

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, los estados de resultado integral, cambios en el patrimonio de los accionistas y flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos en instituciones bancarias locales, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo menor a tres meses

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se registran a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Las ventas son de naturaleza al contado y con tarjeta de crédito siendo su recuperación al día. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de la recuperación de estas cuentas.

2.5 Inventarios

El método costeados de los inventarios de la empresa son el Promedio, dando cumplimiento según normas tipificado en la sección 13 en su párrafo 7y8, lo cual no se ha reportado obsolescencia ni deterioro del mismo.

Los inventarios están conformados por globos y artículos varios para fiestas infantiles, matrimonio, juguetería y otros en general registrados.

2.6 Deterioro del valor de los activos

Al final de cada periodo, la Administración de la compañía, evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar la existencia de un indicativo respecto a que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro

2.7 Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar representan valores por pagar a proveedores locales y del exterior por compra de bienes y servicios e incluye también valores a pagar a relacionadas sin intereses. Se registran al valor razonable.

Estas ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen. La compañía no reconoció provisión para jubilación y desahucio debido a que sus trabajadores no acreditan una antigüedad representativa

- b) La participación de trabajadores está constituida de conformidad con disposiciones legales a la tasa del 15%

2.11 Reconocimiento de ingresos por venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la transferencia de dominio del artículo vendido, y se genera la correspondiente factura; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, son medidos con suficiente fiabilidad, y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados provenientes de la transacción. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias, si hubiere, vinculante con la venta.

2.12 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos considerando la base del devengado, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo en el que se conoce.

2.13 Compensación de saldos y transacciones

Las normas internacionales de información financiera NIIF Pymes no permiten que se compensen los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en que la compensación es requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

3. Estimaciones y Juicios Contables

Los estados financieros preparados de conformidad con normas internacionales de información financiera NIIF Pymes, requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. La Administración sustenta que tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible en ese momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios se revisan sobre una base periódica. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo de revisión y periodos futuros si la revisión afecta al periodo actual y periodos subsecuentes. Algunas estimaciones y juicios críticos se presentan a continuación:

4. Propiedades y equipos

Las propiedades y equipos están conformadas por muebles y enseres, equipos de oficina y de computación netos de depreciación acumulada

Deterioro de activos. A la fecha de cierre de cada periodo, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de pérdida por deterioro. En caso de identificarse un deterioro se reconoce la provisión con cargo a resultados del periodo.

Vida útil de propiedades, planta y equipos. La administración de la compañía revisa la vida útil estimada de propiedades, planta y equipos al final de cada ejercicio. La Administración determino que la vida útil de sus activos fijos, con la adopción de las NIIF Pymes, no amerita ser modificada.

5. Otros activos

Los otros activos están conformados por el software contable y los derechos de concesión pagados para la apertura de tiendas en centros comerciales.

6. Patrimonio de los Socios

Capital pagado. Está representado por de 1,000 acciones ordinarias y nominativas de US 1,00 de los Estados Unidos de América de valor nominal unitario. Las acciones de la compañía no se cotizan en Bolsa.

Reserva legal. Según la ley de compañías, representa la apropiación obligatoria del 5% de la utilidad anual hasta que esta alcance como mínimo el 20% del capital pagado. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Reserva del patrimonio y re expresión monetaria. Representan reservas provenientes del proceso de conversión de sucres a dólares.

Incentivos tributarios del Código Orgánico de la Producción. Los aspectos más destacados, en materia tributaria se destacan a continuación:

- Reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa de impuesto a la renta del 24% año 2011, 23% año 2012 y 22% a partir del año 2013.
- Reducción progresiva del porcentaje de retención en la fuente de impuesto a la renta en pagos al exterior aplicando la tarifa antes indicada.

Incentivos tributarios de la Ley de Fomento Ambiental. El aspecto más destacado, en materia tributaria se refiere al incremento de la tarifa del 2% al 5% en la salida de divisas.

13. Transacciones con Parte Relacionada

No se han celebrado transacciones con partes relacionadas.

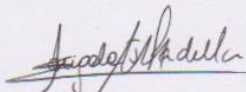


15. Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados por la Administración y Junta General de Accionistas el 10 de abril del 2018



Ing. Com. Carlos W. Miranda Freire
Gerente General



CBA Angela Padilla Quijije
Contador General