

FRATERNA GRUPO CIA LTDA

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

1 INFORMACION GENERAL

1.1 Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social

FRATERNA GRUPO CIA LTDA fue constituida en la ciudad de Quito, Ecuador el 20 de julio del 2016 cuyo objeto social es Actividades de sociedades de cartera, es decir unidades tenedoras de activos de un grupo de empresas filiales (con participación de control en su capital social) y cuya actividad principal consiste en la propiedad del grupo de sociedades de cartera. Con fecha 29 de julio del 2016 según registro mercantil queda debidamente inscrita.

Durante el año 2017 se ha mantenido un proceso de planificación de actividades hasta que se llegue a desarrollar las actividades para la cual fue constituida entre las cuales se ejecuto la compra de acciones en la empresa Insclesa Holding S.A.,

Domicilio Principal.

La dirección de la Compañía, está ubicada en la calle Juan Ramírez N 35-57 y German Alemán

2 RESUMEN DE LAS POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas por la Administración en la preparación de sus estados financieros conforme a las Normas de Información Financiera NIFF y principios contables de aceptación general establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañía del Ecuador

2.1 Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

Efectivo y equivalente de efectivo se compone:

1. Banco del Pichincha \$1269.30

Total al 31 de dic. \$1269.30

2.2 Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultara inmaterial, menos las pérdidas por deterioro con base a la antigüedad y análisis individual de su recuperación.

Las cuentas por cobrar incluyen:

- (i) Efectivo y equivalentes de efectivo: Muestran el efectivo disponible de la Compañía.
- (ii) Otras cuentas por Cobrar: Representadas principalmente por cuentas por cobrar a partes relacionadas y no relacionadas, así como otras cuentas por cobrar menores.

2.3 Inversiones

Los activos financieros valorados a valor razonable con cambios en resultado se reconocen inicialmente por su valor razonable, y los costos de la transacción se cargan en la cuenta de resultados. Los activos financieros se dan de baja en el balance cuando los derechos a recibir flujos de efectivo de las inversiones ha vencido o se han transferido y la empresa ha traspasado todos los riesgos y ventajas derivados de su autoridad a los activos financieros disponibles para la venta y los activos financieros a valor razonable con cambio a resultados se contabilizan posteriormente por su valor razonable.

INVERSIONES INSELESA HOLDING S.A. \$ 317052.00	
TOTAL INVERSIONES 31 DIC	\$ 317052.00

3 Cuentas y documentos por pagar

3.1 Proveedores

En este rubro se han agrupado los valores de las obligaciones con los proveedores locales por la prestación de servicios y/o compra de bienes.

3.2 Otras cuentas por pagar locales relacionadas

En este concepto se agrupan los préstamos recibidos por los accionistas, realizado con el propósito de financiar las inversiones realizadas. El saldo se compone de:

PRESTAMO ACCIONISTA JUAN VERGARA	\$ 32000.00
CUENTAS POR PAGAR JUAN VERGARA-CHRISTINE CHEMIN	\$ 285347.00
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	\$317347.00

4. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

5. Costos y gastos

Los costos y gastos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha que se haya realizado el pago. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal contemplen la posibilidad de compensación y la Compañía liquidara por su importe neto o de realizar al activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

Costos y gastos	\$ 18.14
Total Costos y gastos	\$ 18.14

Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Cierencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios.