

FRANORIA S.A.

Notas a los estados financieros

Por el período terminado al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

1.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Caja	300.00	66.00
Bancos	(a) 34,599.86	19,007.00
	<u>34,899.86</u>	<u>19,073.00</u>

(a) Corresponde al saldo de la cuenta corriente del Banco Internacional por US \$27,421.2 y Pichincha por US \$ 7,178.24 , los cuales han sido conciliado con el estado de cuenta.

2.- Activos financieros

Al 31 de diciembre de 2019, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Deudores comerciales	(a) 94,465.85	6,308.00
Deudores no comerciales	(b) 100,447.69	54,678.90
	<u>194,913.54</u>	<u>60,986.90</u>
Provisión de cuentas incobrables	-1,275.04	-372.00
	<u>193,638.50</u>	<u>60,614.90</u>

(a) Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes, procedentes de las ventas producto del giro del negocio. Cabe recalcar que estos saldos no devengan intereses.

3.- Existencias

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de inventario de mercadería se formaba de la siguiente

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Mercadería en almacén	(a) 0	61,663

(a) Corresponde al stock de mercadería disponible para la venta.

4.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Crédito tributario - Impuesto al Valor Agregado	(a) 27,029.93	12,448.00
Crédito tributario - Impuesto a la Renta	(b) 11,934.94	2,690.00
	<u>38,964.87</u>	<u>15,138.00</u>

(a) Corresponde al saldo del crédito tributario por US \$ 27,029.93 por retenciones del Impuesto al Valor Agregado o adquisiciones de bienes o servicios; mismo que se ha generado por las ventas efectuadas a proveedores directos de exportadores.

(b) Corresponde a valores de períodos anteriores por US \$ 11,934.94 de los importes que corresponden a las Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta que le han sido efectuadas a la compañía en ventas locales durante el mencionado ejercicio económico lo cual se liquida en la declaración de Impuesto a la Renta.

5.- Propiedades, planta y equipos

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de propiedades, planta y equipos se formaba de la siguiente manera:

	<u>dic-19</u>
Costo	101,617.92
Depreciación acumulada	-2,827.34
	<u><u>98,790.58</u></u>

El costo de propiedades, planta y equipos esta compuesto como sigue:

	<u>2019</u>
Edificios	80,000.00
Muebles y Enseres	1,542.92
Equipos de computación	1,325.90
Vehiculos	18,749.10
	<u><u>101,617.92</u></u>

El movimiento de la cuenta de propiedades, planta y equipos durante el período 2019 está compuesto como se detalla a continuación:

	<u>2019</u>
Saldo inicial	2,868.82
Adiciones/Bajas	98,749.10
Gastos de depreciación	-2,827.34
Saldo Final	<u><u>98,790.58</u></u>

6.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Acreeedores comerciales	(a) 196,129.53	77,332.00
Acreeedores no comerciales	(b) 45,600.00	58,813.00
	<u><u>241,729.53</u></u>	<u><u>136,145.00</u></u>

(a) Corresponde el saldo de las cuentas a pagar a proveedores locales por la adquisición de bienes y servicios. Cabe recalcar que estos saldos no devengan intereses.

(b) Corresponde al saldo de las siguientes cuentas por pagar a compañías relacionadas por US \$ 45600.00

7.- Otras obligaciones corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, el grupo de otras obligaciones corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>dic-19</u>	<u>dic-18</u>
Obligaciones con Instituciones Financieras	(a) 2,658.71	0.00
Administración tributaria	(b) 22,908.52	2,436.00
Obligaciones con empleados	(c) 17,220.19	3,446.00
Obligaciones con el IESS	(d) 355.46	257.00
	<u>43,142.88</u>	<u>6,139.00</u>

- (a) Corresponde al saldo por US \$ \$2658.71 a Instituciones Financieras por Tarjeta de Credito
- (b) Corresponde al saldo por US \$ 1306.41 valores retenidos a proveedores por concepto en la fuente de impuesto a la renta y US \$ 21,602.11 por impuesto a la renta causado el cual sera liquidado en abril 2020,
- (c) Corresponde al saldo US \$ 17,220.19 por la provisión de beneficios sociales y participacion a trabajadores para ser liquidados al presente período.
- (d) Constituye la aportación personal, patronal, préstamos quirografarios a favor del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.
-