FREIRE ZAMORA – FREIZA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015

NOTA N° 1 OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía FREIRE ZAMORA – FREIZA CIA. LTDA. se constituye el 28 de Septiembre de 1.988 para ejercer el comercio en general y otros actos como la importación y exportación de maquinarias en especial en las ramas industrial, artesanal y de uso múltiple como también la compra – venta de bienes raíces y toda clase de actos y contratos permitidos por las Leyes que tengan relación con el objeto Social.

NOTA N° 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus estados financieros basados en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas Entidades NIIF para la PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a Principios Contables de general aceptación.

NOTA N° 3 ACTIVO

3.1.- ACTIVO CORRIENTE

3.2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a las cuenta de Caja-Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se práctica mensualmente tanto los arqueos de Caja como las conciliaciones bancarias y los saldos son los siguientes:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.015</u>	
CAJA		S	4,042,27
BANCOS		S	<u>138,124,07</u>
	SUMAN	S	<u>142.166,34</u>

3.3.- CAJA

La cuenta de Caja registra los siguientes valores:

Caja Cuenca		S	3.598,07
Caja Quito		S	<u>444,20</u>
	SUMAN	S	<u>4.042,27</u>

FREIRE ZAMORA – FREIZA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.015

NOTA N° 1 OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía FREIRE ZAMORA – FREIZA CIA. LTDA, se constituye el 28 de Septiembre de 1.988 para ejercer el comercio en general y otros actos como la importación y exportación de maquinarias en especial en las ramas industrial, artesanal y de uso múltiple como también la compra – venta de bienes raíces y toda clase de actos y contratos permitidos por las Leyes que tengan relación con el objeto Social.

NOTA N° 2 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidos por la Compañía en la preparación de sus estados financieros basados en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para pequeñas y medianas Entidades NIIF para la PYMES y Normas Internacionales de Contabilidad NIC, disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías y conforme a Principios Contables de general aceptación.

NOTA N° 3 ACTIVO

3.1.- ACTIVO CORRIENTE

3.2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Corresponde a las cuenta de Caja-Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se práctica mensualmente tanto los arqueos de Caja como las conciliaciones bancarias y los saldos son los siguientes:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.015</u>	
CAJA		\$	4,042,27
BANCOS		\$	138.124,07
	SUMAN	\$	142.166,34

3.3.- CAJA

La cuenta de Caja registra los siguientes valores:

Caja Cuenca		\$	3.598,07
Caja Quito		\$	444,20
	SUMAN	\$	4,042,27

3.4.- BANCOS

La cuenta de Bancos registra las siguientes cuentas corrientes:

Banco Pichincha - Cuenca	\$	101.058,55
Banco Pichincha - Quito	\$	10.732,08
Banco de Guayaquil	\$	12.799,91
Produbanco - Quito	\$	<u>13.533,53</u>
SUMAN	\$	<u>138.124,07</u>

3.5.- INVERSIONES

Esta cuenta registra la inversión en EUROS

\$ 1.715,95

NOTA N° 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.015</u>	
CLIENTES	\$	146.003,40
CHEQUES POSFECHADOS	\$	24.477,52
RESERVA CTAS. INCOBRABLES	\$	- 3.602,92
CAMBIOS Y PRESTAMOS	\$	<u>9.901,36</u>
SUMAN	\$	<u>176.779,36</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones por cobrar a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

4.1.- CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de la mercadería despachada a cada uno de los clientes según facturas y sus respectivos registros contables:

Cientes Cuenca	\$	97.107,10
Cientes Quito	\$	<u>48.896,30</u>
SUMAN	\$	<u>146.003,40</u>

3.4.- BANCOS

La cuenta de Bancos registra las siguientes cuentas corrientes:

Banco Pichincha - Cuenca	\$	101.058,55
Banco Pichincha - Quito	\$	10.732,08
Banco de Guayaquil	\$	12.799,91
Produbanco - Quito	\$	<u>13.533,53</u>
SUMAN	\$	<u>138.124,07</u>

3.5.- INVERSIONES

Esta cuenta registra la inversión en EUROS

\$ 1.715,95

NOTA N° 4 ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.015</u>	
CLIENTES	\$	146.003,40
CHEQUES POSFECHADOS	\$	24.477,52
RESERVA CTAS. INCOBRABLES	\$	- 3.602,92
CAMBIOS Y PRESTAMOS	\$	<u>9.901,36</u>
SUMAN	\$	<u>176.779,36</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cobrar a sus clientes y otras obligaciones por cobrar a corto plazo. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

4.1.- CLIENTES

Esta cuenta registra el valor de la mercadería despachada a cada uno de los clientes según facturas y sus respectivos registros contables:

Cientes Cuenca	\$	97.107,10
Cientes Quito	\$	<u>48.896,30</u>
SUMAN	\$	<u>146.003,40</u>

4.2.- CHEQUES POSFECHADOS

Esta cuenta registra el valor de los cheques posfechados entregados por los clientes según registros contables y su respectivo Anexo:

Cheques Posfechados Cuenca Anexo ½ Página	\$	3.334,98
Cheques Posfechados Quito Anexo ½ Página	\$	21.142,54
SUMAN	\$	<u>24.477,52</u>

4.3.- CAMBIOS Y PRÉSTAMOS

Esta cuenta registra los siguientes valores:

Sr. Julio Freire A.	\$	8.742,62
Econ. Oswaldo Abad C.	\$	417,85
Dra. Marcela Idrovo	\$	5,00
Ing. Santiago Guzmán	\$	16,54
Sra. Ejsita Freire Z.	\$	150,00
Sr. César Dávila	\$	569,35
SUMAN	\$	<u>9.901,36</u>

4.4.- RESERVA CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta registra la reserva acumulada para cuentas incobrables: \$ - 3.602,92

NOTA N° 5 INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

INVENTARIOS DE MERCADERÍAS	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.015</u>
	\$ <u>792.036,60</u>

Esta cuenta registra el valor del Inventario Final de Mercaderías que posee la Compañía. El control y valoración se lleva en los registros contables.

NOTA N° 6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.015</u>
IMPUESTOS ANTICIPADOS	\$ 67.299,37

6.1.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta registra el valor de los siguientes impuestos anticipados:

Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 19.540,22
IVA Crédito para mes siguiente	\$ 12.896,46
Salida de Divisas Años Anteriores	\$ 11.603,23
1% Retención presente año	\$ 5.515,20
Crédito Año Anterior	\$ 1.335,02
5% Salida de Divisas	\$ 16.409,24
SUMAN	\$ 67.299,37

NOTA N° 7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este grupo se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.015</u>
ANTICIPO A PROVEEDORES E IMPORTACIONES	\$ 750,97
ANTICIPO A EMPLEADOS	\$ 8.488,68
SUMAN	\$ 9.239,65

7.1.- ANTICIPO EMPLEADOS

Esta cuenta registra valores anticipados a los siguientes empleados:

Sr. Ángel Muñoz	\$ 714,50
Sra. Rocío Freire	\$ 1.334,93
Sr. Bravo Sebastián	\$ 355,22
Sr. Danilo Champatier	\$ 137,80
Sr. Pablo Mendieta	\$ 86,80
Sr. Marco Faber	\$ 4.662,94
Sr. Humberto Caguana	\$ 300,00
Sra. Luz María Freire	\$ 20,00
Sr. Patricio Santos	\$ 506,89
Sr. Fernando Matute	\$ 369,60
SUMAN	\$ 8.488,68

7.2.- ANTICIPO PROVEEDORES E IMPORTACIONES

Esta cuenta registra los siguientes valores:

EDINA		\$	150,97
Sr. Bolívar Ortega		\$	600,00
	SUMAN	\$	<u>750,97</u>

NOTA N° 8 ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

8.1.- DEPRECIABLE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas cuyo valor en libros es el siguiente:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2.015</u>		
	<u>COSTO DE ADQUIS.</u>	<u>DEPREC. ACUMU.</u>	<u>VALOR EN LIBROS</u>
EDIFICIOS	\$ 259.825,90	\$ - 0,00	\$ 259.825,90
VEHÍCULOS	\$ 22.866,98	\$ - 0,00	\$ 22.866,98
PROGRAMA DE COMPUTACIÓN	\$ 260,00	\$ - 0,00	\$ 260,00
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 2.306,16	\$ - 601,84	\$ 1.704,32
	SUMAN	\$ - 601,84	\$ <u>284.657,20</u>

A este grupo de cuentas consideradas como activos no monetarios se han aplicado los porcentajes de depreciación correspondientes a cada una de ellas en base al método de línea recta y en función de la vida útil estimada de los respectivos activos.

La cuenta de Edificios registra lo siguiente:

Casa en Quito comprado en Oct. 10/1.994 situado en la Calle Pascual de Andagoya y Antonio de Ulloa cuyo costo revaluado al 1° de Enero/2012 bajo NIIF es de: \$ 135.580,00

Casa en Cuenca comprado en Oct/31/1.990 situado en la Calle Bolívar 3-27 y General Torres cuyo costo revaluado bajo NIIF al 1° de Enero/2012 es de: \$ 124.245,90

SUMAN \$ 259.825,90

NOTA N° 9 PASIVO

9.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC/2.015</u>	
CUENTAS POR PAGAR	\$	4.117,92
PROVEEDORES	\$	17.022,56
DOCUMENTOS POR PAGAR	\$	35.975,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	\$	430,63
IESS POR PAGAR	\$	<u>716,36</u>
SUMAN	\$	<u>58.262,47</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores, Cuentas por Pagar, Impuestos, IESS y otras Obligaciones por Pagar. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales los mismos que presentan saldos reales. El valor de cada una de estas cuentas se descompone de la siguiente forma:

9.2.- PROVEEDORES NACIONALES

Esta cuenta registra los siguientes valores por pagar a:

General y Ecuador	\$	3.371,00	
Contecom Guayaquil	\$	299,47	
Sr. Bravo Cobeña Nestor	\$	793,92	
Mare Freight N/C	\$	56,00	
Ing. Edison Astudillo	\$	<u>348,00</u>	\$ 4.756,39

9.3.- PROVEEDORES DE EXTERIOR

Esta cuenta registra los siguientes valores:

CASA KOLES		\$	<u>12.266,17</u>
SUMAN		\$	<u>17.022,56</u>

9.4.- RETENCIONES EN LA FUENTE

Esta cuenta registra las siguientes retenciones:

10% Honorarios	\$	21,70
Seguros y Reaseguros	\$	2,85
Ret. Por Arriendos	\$	56,00
Servicios Prestados	\$	10,23
Comisiones y Afianzados	\$	53,60
Ret. IVA 70%-100%-30%	\$	<u>286,25</u>
SUMAN	\$	<u>430,63</u>

9.5.- DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones por pagar:

Sra. Luz Zamora Garcia	\$	<u>35.975,00</u>
------------------------	----	------------------

9.6.- IESS POR PAGAR

Esta cuenta registra los siguientes valores por pagar al IESS:

Oficina de Cuenca	\$	458,54
Oficina de Quito	\$	<u>257,82</u>
SUMAN	\$	<u>716,36</u>

9.7.- CUENTAS POR PAGAR

Sueldos por Pagar Dicbre/2015	\$	<u>4.117,92</u>
-------------------------------	----	-----------------

NOTA N° 10 PASIVO NO CORRIENTE

10.1.- PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC/2,015</u>
RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL	\$	18.076,71
OBLIGACIONES POR PAGAR	\$	<u>0,00</u>
SUMAN	\$	<u>18.076,71</u>

La cuenta Reserva para Jubilación Patronal registra la provisión que se realiza para Jubilación de empleados y trabajadores de la Compañía.

Se sugiere que para las provisiones futuras por concepto de Jubilación Patronal sea elaborado el estudio actuarial por profesionales debidamente calificados y registrados en la Superintendencia de Compañías.

NOTA N° 11 PATRIMONIO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC/2,015</u>
CAPITAL SOCIAL	\$	160.300,00
<u>APORTES Y RESERVAS</u>		
Aporte para Futura Capitalización	\$	0,00
Reserva Legal	\$	44.746,07
Reserva de Capital	\$	183.715,91
<u>RESULTADOS</u>		
Resultados Acumulados (Provenientes de la Adopción por Primera vez de las NIIF)	\$	282.692,88
Utilidades Acum. de Ejercicios Anteriores	\$	610.053,83
Utilidad del Ejercicio	\$	<u>116.046,60</u>
SUMAN	\$	<u>1'397.555,29</u>

La nómina de socios del Capital Social se encuentra detallada en la Hoja N° 8 del presente informe.

La Reserva Legal y Reserva de Capital son el resultado de la aplicación de las normas constantes en la Ley de Compañías y en el Estatuto Social de la Compañía.

Las Utilidades del presente ejercicio por USD \$ 116.046,60 que consta en el Estado de Resultados Integral son antes de Participación de Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reservas.