

FREIRE ZAMORA – FREIZA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL PERIODO DEL 1° DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA N° 1 OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía FREIRE ZAMORA – FREIZA CIA. LTDA. se constituye el 28 de Septiembre de 1988 para ejercer el comercio en general y otros actos como la importación y exportación de maquinarias, en especial en las ramas industrial, agrícola 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 seguidas 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 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 cuentas de Caja-Bancos que la Compañía dispone. El registro y control se lleva en mayores auxiliares y principales y se practica mensualmente tanto los arques de Caja como las conciliaciones bancarias y los saldos son los siguientes:

		<u>SALDO AL 31 DE DIC. 2016</u>	
CAJA		\$	3.821,73
BANCOS		\$	250.806,19
	<u>SUMAN</u>	\$	<u>254.627,92</u>

3.3- CAJA

La cuenta de Caja registra los siguientes valores:

Caja Corriente		\$	2.942,43
Caja Quiro		\$	2.879,31
	<u>SUMAN</u>	\$	<u>5.821,73</u>

1.4- BANCOS

La cuenta de Bancos registra las siguientes cuentas corrientes:

Banco Pichincha - Cuenca	\$	162.819,42
Banco Pichincha - Quito	\$	76.396,75
Banco de Guayaquil	\$	11.276,54
Produbanco - Quito	\$	713,48
SUMAN	\$	<u>250.806,19</u>

1.5- INVERSIONES

Esta cuenta registra la inversión en EUROS	\$	<u>0,00</u>
--	----	-------------

NOTA N.º 4- ACTIVOS FINANCIEROS

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	<u>SALDO AL 31 DE DIC./2010</u>	
CLIENTES	\$	171.692,18
CHEQUES POSTEJADOS	\$	34.087,67
RESERVA CTAS. INCORRIBLES	\$	- 5.638,25
CAMBIO Y PRESTAMOS	\$	<u>11.263,26</u>
SUMAN	\$	<u>211.503,96</u>

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene que cubrir 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 describe 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.

Clientes Cuenca	\$	118.941,94
Clientes Quito	\$	<u>52.750,24</u>
SUMAN	\$	<u>171.692,18</u>

4.2.- CHEQUES POSTEADOS

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

Cheques Posteados Cuernavaca Anexo 1/ Página 3	\$	4.223,84
Cheques Posteados Quilo Anexo 1/ Página 3	\$	29.861,83
SUMAN	\$	<u>34.085,67</u>

4.3.- CAMBIOS Y PRÉSTAMOS

Esta cuenta registra los siguientes valores:

Se. Julio Freire Andrade	\$	8.742,62
Se. Marcos Fabre	\$	<u>2.820,74</u>
SUMAN	\$	<u>11.563,36</u>

4.4.- RESERVA CUENTAS INCOBRABLES

Esta cuenta registra la reserva acumulada para cuentas incobrables.	\$	<u>5.639,25</u>
---	----	-----------------

SUBCATEGORÍA INVENTARIOS

Dentro de este rubro se encuentra la siguiente cuenta:

INVENTARIOS DE MERCADERÍAS	SALDO AL 31 DE DIC. 2018
	\$ <u>532.682,64</u>

Esta cuenta registra el valor del Inventario Final de Mercaderías que posea 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:

	SALDO AL 31 DE DIC. 2016
IMPUESTOS ANTICIPADOS	\$ 43.871,70

6.1.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Esta cuenta registra el valor de los siguientes impuestos anticipados:

Anticipo Impuesto a la Renta	\$ 7.010,32
Retención Impos. Renta	\$ 10.242,78
Crédito Tributario IVA	\$ 4.724,92
IVA Salida de Divisas	\$ 21.893,68
SUMAN	\$ 43.871,70

NOTA N° 7 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dentro de este grupo se encuentran las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DIC. 2016
ANTICIPO A PROVEEDORES E IMPORTACIONES	\$ 42.447,62
ANTICIPO A EMPLEADOS	\$ 3.242,60
SUMAN	\$ 45.690,22

7.1.- ANTICIPO EMPLEADOS

Esta cuenta registra valores anticipados a los siguientes empleados:

Sr. Angel Muñoz	\$ 714,50
Sra. Yohana Lozano	\$ 120,00
Sr. Bravo Sebastián	\$ 222,59
Econ. Oswaldo Abad	\$ 100,00
Sr. Danilo Champetier	\$ 137,80
Sr. Pablo Mendieta	\$ 68,00
Sr. Humberto Caguana	\$ 1.879,71
SUMAN	\$ 3.242,60

7.2.- ANTICIPO PROVEEDORES E IMPORTACIONES

Esta cuenta registra los siguientes valores:

HINDUSTAN PENCIL	\$	41.847,62
Se. Bolívar Ortega	\$	800,00
SUMAN	\$	<u>42.647,62</u>

NOTA N.º 8 ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO

8.1.- DEPRECIABLE

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

	COSTO DE ADQUIS.	SALDO AL 31 DE DIC. 2016 DEPREC. ACUMUL.	VALOR EN LIBROS
EDIFICIOS	\$ 259.825,90	\$ - 0,00	\$ 259.825,90
VEHICULOS	\$ 22.866,98	\$ - 0,00	\$ 22.866,98
MUEBLES Y ENSERES	\$ 2.826,16	\$ - 884,45	\$ 1.941,71
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 1.735,76	\$ - 331,13	\$ 1.404,63
SUMAN	\$ 287.274,80	\$ - 1.215,58	\$ 286.059,22

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 comprada en Oct. 10/1.994 situada en la Calle Pascual de Andagoya y Antonio de Ulloa cuyo costo revaluado al 1º de Enero/2012 bajo NIIF es de:	\$	133.380,00
Casa en Cuenca comprada en Oct/11/1.998 situada en la Calle Bolívar 3-27 y General Torres cuyo costo revaluado bajo NIIF al 1º de Enero/2012 es de:	\$	<u>124.235,99</u>
SUMAN	\$	<u>259.825,90</u>

NOTA N° 9 PASIVO

9.1.- PASIVO CORRIENTE

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

	SALDO AL 31 DE DIC/2018
CUENTAS POR PAGAR	\$ 4.044,30
PROVEEDORES	\$ 0,00
DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 0,00
RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ 356,77
ISS POR PAGAR	\$ 473,67
SUMAN	\$ 5.074,72

Este grupo de cuentas representan las obligaciones que la Compañía tiene con sus proveedores, Cuentas por Pagar, Impuestos, ISSS 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.- CUENTAS POR PAGAR

Esta cuenta registra los siguientes valores por pagar a:

Ing. Edison Astudillo	\$ 348,00
General Ecuador	\$ 2.794,38
Vicente Zúñiga	\$ 107,80
Banco Cabaña Grm	\$ 793,92
SUMAN	\$ 4.044,30

9.3.- PROVEEDORES NACIONALES

Esta cuenta registra los siguientes valores por pagar a: \$ 0,00

9.4.- PROVEEDORES DEL EXTERIOR

Esta cuenta registra los siguientes valores por pagar: \$ 0,00

9.3.- RETENCIONES EN LA FUENTE

Esta cuenta registra las siguientes retenciones:

Remoción en Compras	\$	1,36
Transportes	\$	1,64
Servicios de Imagen	\$	86,40
10% Honorarios	\$	25,28
Seguros y Reaseguros	\$	0,71
Rat. Por Arrendos	\$	56,00
Servicios Prestados	\$	8,70
Comisiones y Afiliados	\$	36,00
Rat. IVA 70%-100%-30%	\$	117,09
SUMAN	\$	556,77

9.4.- DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta registra las siguientes obligaciones por pagar: \$ 0,00

9.5.- IESS POR PAGAR

Esta cuenta registra los siguientes valores por pagar al IESS:

Oficina de Cuencia	\$	370,67
Oficina de Quito	\$	101,00
SUMAN	\$	471,67

NOTA N° 10 PASIVO NO CORRIENTE

10.1.- PASIVO A LARGO PLAZO

Dentro de este rubro se encuentran las siguientes cuentas:

		SALDO AL 31 DE DIC 2016
RESERVA PARA JUBILACION PATRONAL	\$	19.556,71
OBLIGACIONES POR PAGAR	\$	0,00
SUMAN	\$	19.556,71

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

Se requiere que para las provisiones futuras por concepto de Jubilación Patronal se elabore 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/2018</u>
CAPITAL SOCIAL	\$ 160.700,00
APORTES Y RESERVAS	
Aporte para Futura Capitalización	\$ 0,00
Reserva Legal	\$ 48.188,68
Reserva de Capital	\$ 181.530,91
RESULTADOS	
Resultados Acumulados (Provenientes de la Adopción por Primera vez de las NIIF)	\$ 282.692,88
Utilidades Acum. de Ejercicios Anteriores	\$ 647.363,44
Utilidad del Ejercicio	\$ 31.308,28
SUMAN	<u>\$ 1.731.784,19</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 contenidas en la Ley de Compañías y en el Estatuto Social de la Compañía.

Las Utilidades del presente ejercicio por USD \$ 31.308,28 que consta en el Estado de Resultados Integral son antes de Participación de Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reservas.

NOTA N° 12 ANALISIS FINANCIERO

Con el objeto de hacer una evaluación de los resultados económicos y sobre todo de la gestión administrativa financiera de la Compañía, se le realiza utilizando índices y ratios financieros de general conocimiento y aceptación, como son los siguientes: