

F&F GROUP CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO

TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en dólares americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL DE LA COMPAÑÍA

1.1. Constitución y operaciones

F&F GROUP CIA LTDA está establecida en la ciudad de Quito 31 de mayo de 2019 ante el Notaria Décima Octava del cantón Quito.

La compañía tiene como objeto dedicarse a la actividad de venta al por mayor de productos farmacéuticos, incluso veterinarios, así como también podrá ejecutar las actividades de venta al por mayor de instrumentos, materiales médicos y quirúrgicos, dentales y artículos ortopédicos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía

1.2. Aprobación de estados financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido emitidos con la autorización del Gerente General de la Compañía con fecha 21 de febrero del 2020 y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. Moneda funcional - La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3. Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades e instrumentos financieros que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo.

El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la Compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo.

Los importes de las notas a los estados financieros están expresados en U.S. dólares, excepto cuando se especifique lo contrario.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- a) **Efectivo y equivalente:** El efectivo y equivalentes del efectivo comprende aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

- b) **Impuesto corriente:** El Impuesto corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el período. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a que las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Servicio de Rentas Internas al final de cada período.

- c) **Costos y gastos:** Los costos y gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en que se conocen.
- d) **Provisiones:** Las provisiones reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar dicha obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación. El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su importe en libros representa el valor actual de dicho flujo de efectivo (cuando el efecto del valor del dinero en el tiempo es material).
- e) **Reconocimiento de ingresos:** Los ingresos de la compañía provienen de las actividades desempeñadas por el análisis de las necesidades y problemas de los usuarios y presentación de las soluciones más convenientes, las mismas se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el Estado de Flujo de Efectivo es de la siguiente manera:

	<u>31-dic-19</u>
-	
Efectivo y equivalentes	6.600,19
	-
Total	6.600,19

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar está compuesto de la siguiente manera:

	<u>31-dic-19</u>
Cuentas por cobrar comerciales	\$ 8.358,95
Total	\$ 8.358,95

5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como se detalla:

<u>Detalle</u>	<u>2019</u>
Muebles y Enseres	4.620,00
Equipo de Computación	3.120,00
Equipo de Oficina	605,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>(520,80)</u>
Total	7.824,20

6. IMPUESTOS

Un resumen del activo y pasivo por impuestos corrientes es como sigue

<u>Activos por impuestos corrientes</u>	<u>2019</u>
<i>Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo IVA</i>	0,00
<i>Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo renta IVA</i>	1.231,42
<i>Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo Renta Fuente</i>	0,00
<u>Total Activos por impuestos corrientes</u>	<u>1.231,42</u>
<u>Pasivos por impuestos corrientes:</u>	
Impuesto a la renta por pagar	46,37
Impuesto al valor agregado – IVA por pagar y retenciones	22,68
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	<u>292,85</u>
Total Pasivos por impuestos Corrientes	361,90

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar está compuesto de la siguiente manera:

Detalle	<u>2019</u>
Proveedores en general	<u>18.427,15</u>
Total	\$ 18.427,15

8. OBLIGACIONES LABORALES CORTO PLAZO

La composición del rubro al 31 de diciembre es la siguiente:

Iess por pagar	\$ 88,85
Participación trabajadores por pagar	\$ 820,86
Provisión beneficios sociales por pagar	<u>\$ 287,79</u>
⁽¹⁾	
Total	\$ 1.197,50

9. CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO

El capital suscrito y pagado de **F&F GROUP CIA LTDA** al 31 de diciembre de 2019 fue de \$ 400,00

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

El 30 de enero de 2020, la Organización Mundial de la Salud designó el brote de la enfermedad COVID19 como una emergencia de salud pública de importancia internacional. El Ecuador también se ha visto afectado por esta situación, por lo que en esa fecha se emitió un decreto presidencial que establecía varias medidas de prevención y control; sin embargo, posteriormente el 16 de marzo del 2020 el Gobierno decretó el “estado de excepción”, tomando una serie de medidas para

contener su propagación como parte de las medidas sanitarias que se han adoptado para enfrentar esta situación, tanto a nivel local como internacional, se incluyen, entre otras, la restricción de circulación de las personas y el cierre de fronteras, lo cual se espera afecte de manera significativa la actividad económica y los mercados en general.

Para hacer frente a esta pandemia, la compañía, ha implementado una serie de medidas operacionales de refuerzo para velar por la seguridad de sus colaboradores y clientes, ante la expansión de esta pandemia. En tal sentido, la empresa ha puesto en práctica protocolos y procedimientos operacionales siguiendo las recomendaciones dadas por la Autoridad y organismos competentes.

Los efectos de este virus en la demanda de nuestros servicios durante el 2020 y los años venideros aún no han sido evaluados. Esta evaluación será efectuada en el primer semestre del año 2020 en la medida que pueda retomarse las actividades productivas y comerciales del país.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la administración de **F&F GROUP CIA LTDA** en febrero 21 del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por los Accionistas sin modificaciones.



Edwin Darío Vallejo Pérez
Contador CPA
Rg Prof. N° 17-6003