

FRANCISLAGO S. A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2015

1. Información general

La compañía FRANCISLAGO S. A., es una sociedad anónima, bajo la vigilancia de la Superintendencia de Compañías. El domicilio principal es en la ciudad de Samborondon y fue constituido el 27 de Mayo del 2010. Su actividad principal es la venta de comidas y bebidas en restaurantes para su consumo inmediato.

2. Responsabilidad de la Administración de la Compañía por los estados financieros

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, y del control interno determinado por la Administración como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

3. Resumen de las principales políticas contables

3.1. Bases de preparación de los Estados Financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a Normas Internacionales de Información Financiera, que fueron adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante Resolución No. 06 Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante resolución de la Superintendencia de Compañías No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la entidad de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicios. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo a las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de en el futuro de dicha estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio.

3.2. Hipótesis de negocio en marcha

Los estados financieros están preparados bajo hipótesis que la entidad continuará operando.

FRANCISLAGO S. A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2015

3.3. Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la entidad se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

3.4. Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota.

Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

3.5. Impuesto a la renta causado

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con las resoluciones de carácter general y obligatorio emitida por el Servicio de Rentas Internas SRI estarán sometidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

3.6. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, como caja y bancos disponibles en cuentas bancarias de bancos locales y son de libre disponibilidad.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de la siguiente manera:

Concepto	31-Dic-15
CAJA	U.S.\$ <u>4,090</u>

FRANCISLAGO S. A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2015

5. Cuenta por cobrar

El detalle de las cuentas por cobrar por \$ 6,475 es la siguiente:

Concepto		31-Dic-15
CLIENTES	U.S.\$	1,235
TARJETA CREDITO		<u>5,240</u>
TOTAL		<u>6,475</u>

El saldo de clientes y de tarjetas de crédito está respaldados con facturaciones emitidas en el mes de Diciembre, las mismas fueron cobradas en Enero del 2016.

6. Inventario de Materia Prima

Al 31 de Diciembre del 2015 la compañía termina con un inventario valorizado en \$ 99,887 entre alimentos y bebidas que se encuentran en la bodega del local.

FRANCISLAGO S. A.
Notas a los estados financieros
Presentado en Miles U.S. \$
Al 31 de Diciembre del 2015

7. Cuentas por pagar a largo plazo

El saldo a Diciembre del 2015 es de \$ 492,659; el detalle es la siguiente en relación al valor en libro:

Concepto		31-Dic-15
ACCIONISTAS	U.S.\$	381,717
PROVEEDORES		106,491
JUBILACION		4,450
		492,658
TOTAL		492,658

La cuenta por pagar accionistas son préstamos entregados que no origina pago de interés y no tiene fecha de vencimiento.

8. Capital Social

El capital social de la Compañía está conformado de la siguiente manera:

Accionistas	No. Acciones	%	Valor por Acción \$	Total US \$
PROIMBA S. A.	1	0.01%	1,00	8.00
TALUM S. A.	799	99.99%	1,00	792.00
	800	100,00%		800,00

Los accionistas de la compañía son de nacionalidad Ecuatoriana.


CPA. HERICK HUACÓN E.
CONTADOR GENERAL