

FRAGAROMAS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y OBJETIVOS La Compañía FRAGAROMAS Cía. Ltda.", inicia sus actividades el 15 de Julio del 2010. La oficina de la entidad está domiciliada en el Distrito la ciudad de Sangolquí, del cantón Rumiñahui, Provincia de Pichincha a. Su objeto social es la Venta al por Mayor y Menor de productos para la industria. Para el cumplimiento de su objeto social la Compañía podrá celebrar toda clase de actos y contratos permitidos por las leyes ecuatorianas.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES Las políticas contables más importantes se resumen a continuación: Declaración de cumplimiento- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

Bases de presentación. - Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad - NIC. El 4 de septiembre del 2006 mediante registro oficial No. 348, se publicó la resolución N.06.Q.IC1.003 emitida por la Superintendencia de Compañías en la cual resolvió adoptar las Normas Internacionales de Información Financiera que entraran en vigencia a partir del 1 de enero del 2009. Mediante resolución No. 08.G.DSC-010 emitido el 20 de noviembre del 2008, la superintendencia de Compañías determina el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's, por parte de las compañías y entes sujetas al control y vigilancia de este organismo. " FRAGAROMAS Cía. Ltda.", adoptara las NIIF'S a partir del 1 de enero del 2012, siendo el periodo 2011 el año de transición.

Efectivo y equivalente de efectivo. - Corresponde el efectivo en caja y los depósitos realizados en bancos locales, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

Cuentas por cobrar y documentos por cobrar. - La cuentas y documentos por cobrar a clientes se registran inicialmente al valor razonable de la transferencia de los bienes. Al momento su cartera es de fácil recuperación y no tiene mayores índices de incobrabilidad.

Inventarios. - Los inventarios se encuentran valorados a sus costos de adquisición valor neto realizable, el menor.

Propiedad y equipos. Medición en el momento del reconocimiento. Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente al costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo- Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Las depreciaciones se calculan por el método de línea recta, en base a la vida útil estimada del activo. Los porcentajes de Depreciación de los activos fijos: Instalaciones 10% Muebles, enseres y equipos de oficina 10% Vehículos 20% Equipos de computación 33.33%

Ingresos y gastos. - Los ingresos se reconocen cuando se realizan y los gastos cuando se conocen.

Beneficios a empleados. - Los beneficios, corresponden aquellos registrados con el objeto de cumplir todas las obligaciones laborales en cada período.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO Un resumen de esta cuenta es como sigue:

CAJA - BANCOS 3.420,21

Bancos y otras instituciones financieras. - Corresponde principalmente a recursos de libre disponibilidad mantenidos en cuentas corrientes en el Banco Pichincha.

4. CUENTAS POR COBRAR El saldo al 31 de diciembre del 2017 está conformado por: Clientes 155.580,47 USD. Socios 44.501,84 USD, Otros 54.316,12 USD

Clientes. - Corresponde a valores pendientes de cobro por facturas de ventas de productos con incobrabilidad que va de 30, 60, 90 días plazo. No hay concentración de riesgos crediticios de estas cuentas por cobrar debido a la diversidad de clientes dispersos en la ciudad.

5. INVENTARIOS La composición de esta cuenta corresponde a materias primas destinadas a la venta. El saldo de esta cuenta para el año 2016 es de USD 123.071,35

6. PROPIEDAD Y EQUIPOS Durante el año 2017 las propiedades se presentan de la siguiente manera: Muebles y enseres y equipo Software de computación Vehículos USD. 106.821,95

Total, Depreciación Muebles y enseres, equipo software de Comp. vehículos

Total, depreciaciones USD. 35.911,85

7. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2017, incluye documentos y cuentas por pagar en el país y en el exterior a personas naturales y empresas que proveen de bienes y servicios con plazos de 30, 60 y 90 días. Proveedores Nacionales 69.839,70 y Proveedores Exterior 90.039,10 USD

8. OBLIGACIONES FINANCIERAS al 31 de diciembre del 2017 el saldo de obligaciones es de USD.35.822,70.

9. CUENTAS POR PAGAR Al 31 de diciembre del 2017, el siguiente es el desglose de este rubro: IESS Aportes y Prestamos 1.543,04 USD. Sueldos y beneficios sociales 5.602,02 Obligaciones SRI 9.223,63

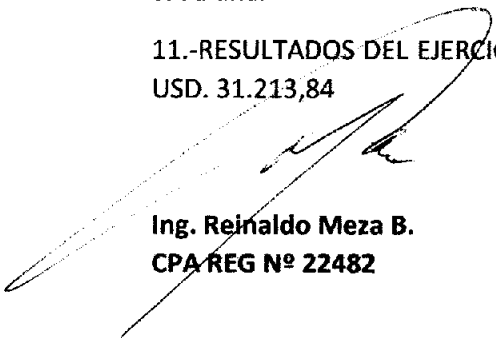
Obligaciones patronales. - Corresponde principalmente a sueldos por pagar y beneficios sociales de los funcionarios de la compañía.

IESS por pagar. - Está integrado por los valores de aportes patronales y personales, IECE y SECAP, fondos de reserva y préstamos quirografarios.

Impuestos por pagar. - Representan valores pendientes de pago del mes de diciembre por concepto de IVA, Retenciones en la fuente y Retenciones de Impuesto a la Renta que la compañía debe liquidar en el mes de enero 2017.

10. CAPITAL SOCIAL At 31 de diciembre del 2017, el capital suscrito por la compañía es de USD. 400,00, dividido en cuatrocientas participaciones ordinarias y nominativas iguales de un dólar, cada una.

11.-RESULTADOS DEL EJERCICIO. - Los resultados del periodo corresponden a una utilidad por USD. 31.213,84



Ing. Reinaldo Meza B.
CPA REG N° 22482