

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2016

## **FRADASPORT CIA. LTDA**

ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.

### 1. INFORMACION GENERAL.

FRADASPORT CIA. LTDA. Se constituyó como Sociedad de Responsabilidad Limitada, mediante escritura pública celebrada el 14 de enero del 2015 ante la Notaria Décima Segunda del Cantón Cuenca, inscrita en el registro mercantil el cinco de marzo del dos mil quince, bajo el N° 660. Surge de la asociación de Luis Eugenio Carpio, Luis David Carpio y Sebastián Francisco Carpio con un Capital de \$2000 dólares de los Estados Unidos de América distribuido de la siguiente manera:

SOCIO 1 LUIS EUGENIO CARPIO NAULA	\$1.400
SOCIO 2 LUIS DAVID CARPIO BUENO	\$ 300
SOCIO 3 SEBATIAN FRANCISCO CARPIO BUENO	\$ 300

La Empresa Confecciones Fradasport Cia. Ltda. Dedicada a la fabricación y comercialización de prendas de vestir en general

### 2. MONEDA FUNCIONAL

La moneda para presentar los Estados Financieros será en dólares de los Estados Unidos de Norte América que es la moneda de presentación y moneda funcional de la empresa

### 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1 estas políticas ha sido diseñadas en función a las NIIFs vigentes al 31 diciembre 2012 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos Estados Financieros.

#### 3.1. BASE DE PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes estados financieros separados de CONFECCIONES FRADASPORT CIA LTDA constituye los primeros estados financieros elaborados de acuerdo con normas internacionales de información financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB por sus siglas en ingles), las que han sido adoptadas en Ecuador a través de la Superintendencia de Empresas y representan la adopción integral, explicativa y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan hasta el 31 de enero de 2011, los estados financieros se prepararon de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC)

Los Efectos de adopción de NIIF y las excepciones adoptadas para la transición a las NIIF se detalla en la Nota 4. Adicionalmente, los estados financieros al 1 de enero al 31 diciembre 2016 han sido elaborados bajo NIIF:

La Elaboración de los estados financieros de conformidad con las NIIF requiere que la Gerencia de la empresa efectúe ciertas estimaciones y supuestos, al igual que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables, los cuales pueden afectar a los importes registrados por activos, pasivos,

ingresos, costos y gastos y la explosión de activos y pasivos contingentes a la fechas de los estados financieros.

Los estados financieros de CONFECCIOENS FRADASPORT CIA LTDA comprende los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 de los estados de resultado integral de los cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de información financiera (NIIF)

### 3.2. EFECTIVOS Y BANCOS

El efectivo en caja y bancos es un activo corriente porque representa un medio de pago y por ello es la base sobre la que miden y reconocen todas las transacciones en los estados financieros y está sujeto a riesgos insignificantes de cambios en su valor razonable.

### 3.3. INVENTARIOS

Los inventarios presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. El valor neto realizable representa el precio de valor estimado menos todos los costos de terminación y costos necesarios para la venta.

### 3.4. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (PP y E)

Las propiedades, planta y equipo se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera confiable.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos de la depreciación acumulada en caso de requerirlo. La empresa registrara perdidas por deterioro de activo.

La vida útil y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos futuros, la cual es calculada usando el método de línea recata en base a las siguientes vidas útiles:

El mantenimiento y las reparaciones menores son reconocidos como gastos según se incurren los desembolsos posteriores y renovaciones de importancia se reconocen como activo, cuando es probable que la empresa obtenga los beneficios económicos futuros derivados de los mismos y su costo puede ser valorizado con fiabilidad

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

### **ACTIVOS**

#### **Nota N° 1.**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.**

FRADASPORT Cía. Ltda. al 31 de diciembre de 2016 cerró con un saldo en la cuenta Efectivo y Equivalente de efectivo por un valor de \$ 3,962.90

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>3,962.90</b>
Caja General	468.36
Bancos	3,494.54

### **ACTIVOS FINANCIEROS**

#### **Nota N° 2.**

#### **CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

Al 31 de diciembre del 2016 cierra con un saldo de \$ 8,492.61

<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTES</b>	<b>8,492.61</b>
Cuentas por cobrar clientes relacionados	0.00
Cuentas por cobrar clientes no relacionados	8,492.61
Otras cuentas por cobrar no relacionados	0.00

#### **Nota N° 3.**

#### **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES.**

La provisión de cuentas incobrables cierra con un saldo de \$ 00.00; no se considera necesaria la creación de esta provisión, puesto que las cuentas por cobrar son de clientes relacionados y de cuentas corrientes.

#### **Nota N° 4.**

#### **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.**

#### **CREDITOS TRIBUTARIOS**

Se ha identificado el crédito tributario que tiene la empresa para el pago del Impuesto a la Renta, obtenido en las retenciones efectuadas por los clientes.

<b>Crédito Impuestos Fiscales</b>	<b>\$ 57.59</b>
Crédito tributario año corriente	57.59

#### **Nota N° 5.**

#### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.**

Se ha determinado un valor al costo de \$ 16,726.94 correspondiente al ejercicio fiscal 2016. Así mismo la depreciación acumulada alcanza un valor de \$3,091.98 correspondiente a 2 ejercicios fiscales, puesto que se empezó a depreciar en el año 2015.

<b>PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>\$13,634.96</b>
Maquinaria	12,349.00
Muebles y Enseres	2,112.91
Equipo de Computación	2,110.61
Equipo de Oficina	154.42
Depreciación Acumulada de Maquinaria	(3,091.98)

## **PASIVOS**

### **Nota N°6.**

## **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

FRADASPORT CIA. LTDA., al 31 de diciembre de 2016 cierra con un saldo de cuentas por pagar a corto plazo con los proveedores de bienes por un valor de 26,839.70 dólares, detallados a continuación:

<b>PROVEEDORES LOCALES</b>	<b>26,839.70</b>
Proveedores Locales	26,839.70

### **Nota N° 7.**

### **CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.**

Se determinó que existen cuentas por pagar a socios relacionados.

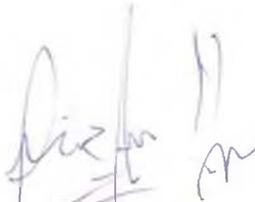
<b>CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS</b>	<b>3,824.00</b>
Préstamos relacionados locales	3,824.00

### **Nota N° 8.**

### **RESERVAS.**

Se determinó que existe la cuenta de Reserva Legal, la cual se ha conformado con los resultados de años anteriores y con el resultado del presente ejercicio, este valor acumulado es de \$150.19 al 31/dic/2016.

<b>RESERVAS</b>	<b>150.19</b>
Reserva Legal	150.19

  
Sr. Luis Eugenio Carpio Naula.  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Priscila Silva Bueno.  
CONTADORA