

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO FISCAL 2018**

### **FRADASPORT CIA.LTDA.**

Estados financieros correspondientes al periodo 31 de diciembre de 2018.

#### **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 notaría decima segunda del cantón Cuenca, inscrita en el Registro Mercantil el cinco de marzo del 2015, bajo el número 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 distribuidos de la siguiente manera:

|                                          |         |
|------------------------------------------|---------|
| SOCIO 1 LUIS EUGENIO CARPIO NAULA        | \$ 1400 |
| SOCIO 2 LUIS DAVID CARPIO BUENO          | \$ 300  |
| SOCIO 3 SEBASTIAN 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 Norteamérica que es la moneda de presentación 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 han 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 inglés), 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 detallan en la Nota 4. Adicionalmente, los estados financieros al 1 de enero al 31 diciembre 2018 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 puedan afectar a los importes registrados por activos, pasivos ingresos costos y gastos y la explosión de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros.

Los estados financieros de **CONFECCIONES FRADASPORT CIA. LTDA.** comprenden los estados de situación financiera al 31 diciembre del 2018 de los estados de resultado integral de los cambios en el patrimonio de los accionistas y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con normas Internacionales de información financiera (NIIF)

### **3.2. EFECTIVO S Y BANCOS**

El efectivo en caja y bancos es un activo corriente porque representa un medio de pago y por ellos es la base sobre la que se miden y reconoce 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 PLANTAT Y EQUIPO (PP Y E)**

Las propiedades, planta y equipo se reconocen como activos 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 registra pérdidas por deterioro de activo.

La vida útil y el método y la 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 recta en base a las siguientes vidas útiles:

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|

## **ACTIVOS**

### **NOTA No 1**

#### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.**

FRADASPORT Cia. Ltda. Al 31 de diciembre de diciembre del 2018 cerró con un saldo en la cuenta Efectivo y Equivalente de Efectivo por un valor de \$ 6054.90

|                                               |                    |
|-----------------------------------------------|--------------------|
| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.</b> | <b>\$ 6.054.90</b> |
|-----------------------------------------------|--------------------|

---

|              |             |
|--------------|-------------|
| Caja general | \$ 411.78   |
| Bancos       | \$ 5.643.12 |

## **ACTIVOS FINANCIEROS**

### **NOTA No 2**

#### **CUENTAS POR POBRAR CLIENTES**

Al 31 diciembre del 2018 cierra con u saldo de \$3.633.38

|                                    |                    |
|------------------------------------|--------------------|
| <b>CUENTAS POR POBRAR CLIENTES</b> | <b>\$ 3.633.38</b> |
|------------------------------------|--------------------|

---

|                                             |      |
|---------------------------------------------|------|
| Cuentas por cobrar clientes relacionados    | 0.00 |
| Cuentas por cobrar clientes no relacionados | 0.00 |
| Otras Cuentas por cobrar no relacionados    | 0.00 |

### **NOTA No 3**

#### **PROVISION CUENTAS INCOBRABLES**

La provisión de cuentas incobrables cierra con un saldo de 00.00; ni se considera la creación de esta provisión, puesto que las cuentas por cobrar son clientes relacionados y de cuentas corrientes.

### **NOTA No 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 clientes.

|                            |             |
|----------------------------|-------------|
| Crédito Impuestos Fiscales | \$ 1.274.26 |
|----------------------------|-------------|

---

|                                  |            |
|----------------------------------|------------|
| Crédito tributario año corriente | \$ 1274.26 |
|----------------------------------|------------|

**NOTA No 5**

**PROPIDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Se ha determinado un valor al costo de \$42.955.49 correspondiente al ejercicio fiscal 2018. Así mismo la depreciación acumulada alcanza un valor de \$9.541.89 correspondiente a 4 ejercicios fiscales, puesto que se empezó a depreciar en el año 2015.

|                                      |              |
|--------------------------------------|--------------|
| PROPIDAD, PLANTA Y EQUIPO            | \$ 42.955.49 |
| Maquinaria                           | \$ 17.581.54 |
| Equipo de Computación                | \$ 2.061.04  |
| Equipo de Oficina                    | \$ 2.498.62  |
| SOTWARE                              | \$ 3.680.00  |
| VEHICULOS                            | \$ 17.134.28 |
| Depreciación Acumulada de Maquinaria | (9.541.89)   |

**PASIVOS**

**NOTA No 6,**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

FRADASPOT CIA. LTDA; al 31 de diciembre de 2018 cierra con un saldo de cuentas por pagar a corto plazo con los proveedores de bienes por un valor dólares, detallados a continuación:

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| PROVEEDORES LOCALES | \$ 28.550.60 |
| Proveedores Locales | \$ 28.550.60 |

Nota No 7

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS.

Se determinó que existen cuentas por pagar a socios relacionados \$ 31.080.00

|                                               |                     |
|-----------------------------------------------|---------------------|
| <u>CUENTAS POR PAGAR DIVERSA/RELACIONADAS</u> | <u>\$ 31.080.00</u> |
| Prestamos Relacionados Locales                | \$ 31.080.00        |

Nota No 8.

RESERVAS

Se determino 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 \$156.67 al 31/dic/2018.

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| <u>RESERVAS</u> | <u>156.67</u> |
| Reserva legal   | 156.67        |



Ing. Luis David Carpio Bueno  
REPRESENTANTE LEGAL



Priscila Silva  
CONTADORA