

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2017

información general FDA S.A.- los Estados Financieros de FDA S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB), vigente al 31 de diciembre de 2012 y según los requerimientos por la Superintendencia de Compañías de Ecuador. La administración declara que las NIIF PYME han sido aplicadas sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros. Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda funcional y de presentación de FDA S.A. es el Dólar de los Estados Unidos de América. La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión con la administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento. A continuación se describen las principales políticas contables adoptados en la preparación de estados financieros, tal como lo requiere la NIIF PYMES, aplicadas de manera uniforme a todos periodos que se presentan. Efectivo y equivalentes.

Corresponden a los valores que mantiene la compañía en efectivo y en bancos incluye aquellos activos financieros líquidos depósitos o inversiones financieras liquidas que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Activos financieros Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e Incluye una provisión para reducir su valor al de probable realización dicha provisión se constituye en función a un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas y que incluyen intereses, son registradas a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, el ingreso por interés es reconocido como interés ganado. Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha de estado de situación financiera, que se clasifican como activo no corrientes. Reconocimiento de ingresos Los ingresos se valoran al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir luego de deducir cualquier descuento o rebaja. Impuestos corrientes y diferidos El gasto generado por el impuesto a la renta es la suma del impuesto por pagar corriente. Impuesto Corriente El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad gravable del año. El pasivo de la Compañía para el impuesto corriente es calculado usando las tasas impositivas que han sido difundidas y aprobadas hasta la fecha del Estado Financiero. Participación a trabajadores La compañía reconoce la participación a trabajadores en la unidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a una tasa del 15% de las utilidades liquidadas o contables de acuerdo con disposiciones legales. Capital social y distribución de dividendo Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Los dividendos a pagar a los accionistas de la compañía se reconocen como un pasivo en los estados financieros cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales vigentes o las políticas de distribución establecidas por la Junta. Costos y gastos Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independiente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo que corresponde.

Estado de Flujo de Efectivo El flujo originado por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos relacionados con el giro del negocio, incluye los intereses pagados, los ingresos financieros y en general. Vida útiles y deterioros de activos La Administración será quien determine las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, plantas y equipos, esta estimación se basaran en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía. Esta estimación podría cambiar significativamente como consecuencia de innovaciones tecnológicas en respuesta a cambios significativos en las variables del sector al que pertenece la Compañía. Gestión del riesgo financiero Las actividades de la Compañía la expone a varios riesgos financieros: riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La gestión del riesgo está a cargo de la Gerencia General y Financiera de la Compañía, mismo que se encarga de identificar, evaluar y cubrir los riesgos financieros con la colaboración de todas las áreas operativas de la Compañía, de manera que estos riesgos no afecten de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos, en consecuencia de los resultados de la Compañía. A continuación se presenta una definición de los riesgos que enfrenta la Compañía, una caracterización y cuantificación de estos y una descripción de las medidas de mitigación actualmente en uso por parte de la Compañía. Riesgo de crédito El riesgo de crédito se refiere a que una de las partes incumpla con sus obligaciones contractuales resultado en una pérdida financiera para la Compañía. La compañía actualmente no maneja crédito con ningún cliente, además se involucra únicamente con partes solventes, cuando sea apropiado de dar crédito en un futuro, como forma de mitigar el riesgo de la perdida financiera ocasionada por los incumplimientos. Casi la totalidad de las ventas que realiza la compañía son de contado a excepción de casos excepcionales que cumplan con lo mencionado en el punto anterior. Riesgo de liquidez La Gerencia Financiera de la Compañía es la responsable de la gestión de liquidez. Permanentemente se hacen previsiones acerca de las necesidades de liquidez que tiene la Compañía, para lo cual se ha establecido un marco de trabajo apropiado para la gestión de liquidez de manera que la gerencia pueda manejar los requerimientos de financiamiento corto, mediano y largo plazo así como la gestión de liquidez de la Compañía. La Administración maneja el riesgo de liquidez, manteniendo reservas facilidades financieras adecuadas, monitoreando continuamente los flujos efectivos proyectados y reales.

Jose Castro Camacho
Representante Legal

Ing Irving Alexander Vilche Flores
Contador General