

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

### **1. Información General**

Fábrica Mixtura Famix Cía. Ltda., se constituyó con fecha 29 de Julio del 2016.

La empresa tiene como su actividad principal la de Servicios de Restaurante de la más alta calidad.

Fábrica Mixtura Famix Cía. Ltda., actualmente tiene su oficina matriz en Quito- Cumbayá la misma que funciona como centro de sus operaciones y coordinación administrativa.

### **Información Básica**

Nombre:	FABRICA MIXTURA FAMIX CIA. LTDA.
RUC:	1792704758001
Dirección:	Av. Oswaldo Guayasamín E14-145 y Av. Interocéanica
Teléfono:	022890392
Correo electrónico:	filippogilbert@hotmail.com
Tipo de Entidad:	Compañía Limitada

Según las regulaciones vigentes en Ecuador el ejercicio económico comienza el 1 de enero y termina el 31 de diciembre 2017.

La moneda funcional y de presentación de informes es la moneda de curso en Ecuador, el dólar de los Estados Unidos de América (USD). Las cifras indicadas se presentan en esa moneda (USD) a menos que se indique lo contrario.

### **2. Bases de presentación de los Estados Financieros**

#### **4.1 Principios contables**

De acuerdo a lo establecido en el Marco Conceptual para la información financiera<sup>1</sup>

*Los elementos denominados ingresos y gastos se definen como sigue:*

*(a) **Ingresos** son los incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos de los pasivos, **que dan como resultado aumentos del patrimonio**, y no están relacionados con las aportaciones de los propietarios a este patrimonio.*

*(b) **Gastos** son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salidas o disminuciones del valor de los activos, o bien por la generación o aumento de los pasivos, **que dan como resultado decrementos en el patrimonio**, y no están relacionados con las distribuciones realizadas a los propietarios de este patrimonio.*

*Debe ser objeto de reconocimiento toda partida que cumpla la definición de elemento siempre que:*

*(a) que sea probable que cualquier beneficio económico asociado con la partida llegue a, o salga de la entidad, y*

*(b) que la partida tenga un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.*

*Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios por los que se reconocen y llevan contablemente los elementos de los estados financieros, para su inclusión en el balance y el estado de resultados. Para realizarla es necesaria la selección de una base o método particular de medición.*

Los estados financieros bajo NIIF han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa, requieren el uso de estimaciones

---

<sup>1</sup> IFRS, Marco Conceptual para la información financiera, emitido el 1 de enero del 2012, <http://www.ifrs.org/IFRSs/Documents/Spanish%20IAS%20and%20IFRSs%20PDFs%202012/Marco%20Conceptual.pdf>.

contables y exige que la administración ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la Compañía.

#### **4.2 Bases de presentación**

Los estados financieros de la empresa FABRICA MIXTURA FAMIX CIA LTDA., se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Conforme las disposiciones del organismo de control, en Resolución SC.Q.ICI.CPA IFRS1 1.01 publicada en RO 372 del 27 de enero de 2011, se establece aplicarán la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero del 2012, todas aquellas compañías que cumplan las siguientes condiciones: a) Activos totales menores a US\$ 4 millones, valor bruto en ventas anuales menores a US\$ 5 millones y tener menos de 200 trabajadores.

#### **4.3 Cambios en políticas contables**

Las siguientes normas representan cambios en las políticas contables:

Con la aplicación de la NIIF 7 “Instrumentos Financieros, información a revelar” y NIIF 9 “Instrumentos financieros”, los activos y de los pasivos financieros se reclasifican y se valoran sea a valor razonable o a coste amortizado. El cambio en el valor razonable de los pasivos financieros, se registrará en otro resultado integral.

##### **Activos Financieros:**

Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento – a valor razonable

Anticipo contrato proveedores – a valor razonable

Cuentas y documentos por cobrar no relacionados – a valor razonable

##### **Pasivos Financieros**

Cuentas por pagar garantía – a valor razonable

Obligaciones con Instituciones financieras – a valor razonable

Con la aplicación de la NIC 2 “Inventarios”, los inventarios serán valorados al valor neto realizable.

Con la aplicación de la NIC 36 “Deterioro del valor de los activos”, los activos registrarán las pérdidas por deterioro.

NIIF emitida que aún no entra en vigor:

Con la aplicación de la NIIF 13, “Determinación del valor razonable”, permite establecer una forma uniforme de determinar el valor razonable, por lo cual se aplica a las cuentas de activo.

#### **4.4 Transacciones en moneda extranjera**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (moneda funcional) utilizando el tipos de cambio vigentes en la fecha de la transacción. La diferencia de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los préstamos en moneda extranjera se registrará en la cuenta de resultados: ingresos o gastos financieros, según corresponda, por diferencia de cambio.

#### **4.5 Propiedad, Planta y equipo**

La propiedad, planta y equipo, se reconocen por el valor que consta en los estados financieros en razón de que se considera que se encuentran a su valor de mercado. A partir del 2013, las valoraciones deberán realizarse al menos una vez al año.

Los muebles y enseres y equipo, equipos de computación, repuestos y herramientas y otros de laboratorio, se contabilizan a coste histórico menos la depreciación. El coste histórico incluye los gastos generados en su adquisición. Otros gastos como son reparaciones y mantenimiento de la propiedad, planta y equipo, se registran en la cuenta de resultados. La depreciación de estos activos se calcula usando el método lineal durante las vidas útiles estimadas.

El valor de salvamento de los muebles y enseres se establece en USD.1 dólar de los Estados Unidos de América. El valor de salvamento de los equipos de laboratorio se establece en el 10% de su costo histórico.

#### **4.6 Inventarios**

Los Inventarios de suministros y materiales se valoran a su costo de adquisición. Los inventarios de equipos se valoran a su coste o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costes variables de venta aplicables.

#### **4.7 Capital Social**

El capital social asciende a USD 400.00, con la siguiente participación accionaria:

Gilbert Diaz Pamela Carolina	1709093288	100.00 acciones
Gilbert Diaz Oscar Alejandro	1712620614	100.00 acciones
Gilbert Diaz Andre Filippo	1712620622	100.00 acciones
Gilbert Ramírez Oscar Antonio	1704121068	100.00 acciones

#### **4.8 Costos por intereses**

Los costos por intereses provienen de las obligaciones financieras con los Institución Financiera. Se calculan mensualmente.

#### **4.9 Beneficios a empleados**

Se registran los pasivos producto de los beneficios por jubilación patronal y por desahucio:

Jubilación patronal - De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Bonificación por desahucio - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

#### **4.10 Control Interno**

El control interno, se ha estructurado en base al cumplimiento de las políticas y manuales contables establecidos así como la normativa legal y contable vigente en el país.

#### **5.1 Estados Financieros y sus cuentas**

##### **ACTIVOS:**

Al cierre del ejercicio sus activos totales suman USD 43017.17 dólares. Los mismos que están compuestos por cuentas por cobrar 874.94 dólares, inventario 10623.14 dólares, crédito tributario por 4790.81 dólares, propiedad panta y equipo 7558.46 dólares.

##### **PASIVOS:**

El total del pasivo suma un valor de USD 42688.98 dólares, sus obligaciones no superan los 30-90 días plazo y que de acuerdo al flujo establecido para el pago de las obligaciones permitidas.

##### **PATRIMONIO:**

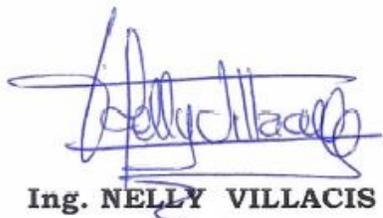
El saldo del patrimonio es de 328.19 dólares, que representa el 0.7% de la propiedad de la empresa para nuestros accionistas, la misma que se distribuye en 400.00 dólares que constituye su capital suscrito y pagado, el resultado neto del ejercicio 2017 es una pérdida por 71.81 dólares.

##### **RESULTADOS:**

En el año 2017 hemos recibido ingreso por un monto de 256750.08 dólares vs costos y gastos que ascienden al monto de 256821.89 dólares, una pérdida por un valor de 71.81 dólares antes de distribución, generando así un pago de impuesto a la renta de 2446.24 dólares.

Cabe indicar que el proceso de carga y elaboración de documentos adicionales, por falta de cumplimiento del contador anterior se lo realizo con la nueva administración contable.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Nelly Villacis', is written over a horizontal line.

**Ing. NELLY VILLACIS**

**CPA REG 28079**

