

ECUADOR-FRAFAS CIA.LTDA.

RUC: 1891772102001

EXPEDIENTE: 709770

INDICE:

Notas Aclaratorias a los Estados

Financieros

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA No. 1

INFORMACIÓN GENERAL

ECUADOR-FRAFAS CIA.LTDA. Es una empresa ubicada en Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: QUITO Calle: REPUBLICA DEL SALVADOR Número: 406 Intersección: MOSCU Telefono Trabajo: 0987332942. Su actividad principal es de VENTA AL POR MAYOR DE BEBIDAS ALCOHÓLICAS.

NOTA No. 2

BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica , que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

NOTA No. 3

RESUMEN DE POLITICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo:

Agrupar las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene la cuenta corriente en Banco Internacional.

- Cuenta corriente en el Banco del Austro: Cuyos saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad inmediata y se encuentran conciliados.

3.2 Cuentas por cobrar:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene la subcuenta activos por impuestos corrientes.

- Activos por impuestos corrientes: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA.

3.3 Propiedad Planta y Equipo:

Agrupar las subcuentas que representan activos tangibles que posee la empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios.

3.4 Cuentas y Documentos por Pagar locales:

Agrupar las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Obligaciones con la administración tributaria, Cuentas por pagar relacionadas.

- Obligaciones con la administración tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente e IVA por pagar.
- Cuentas por pagar relacionadas: Se registra los préstamos otorgados por los socios a la empresa.

3.5 Capital:

Agrupar las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

- Capital social: registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad

A continuación se detalla el Estado de Situación Financiera previa explicación:

ECUADOR-FRAFAS CIA LTDA		Página: 1 de 5	
BALANCE GENERAL		Hasta: 31/12/2017	
Fecha: 31/12/2017			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA		
1.1.	ACTIVO CORRIENTE		
1.1.1.02.	BANCOS NACIONALES		
1.1.1.02.001	Banco del Austro Cta. Cte	861.71	
=TOTAL=1.1.1.02.	BANCOS NACIONALES		861.71
1.1.2.06.	CREDITO TRIBUTARIO IVA		
1.1.2.06.003	Credito Tributario IVA Compras	202.90	
=TOTAL=1.1.2.06.	CREDITO TRIBUTARIO IVA		202.90
1.2.2.02.	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		
1.2.2.02.002	Equipo de Oficina	89.60	
=TOTAL=1.2.2.02.	MUEBLES Y EQUIPO DE OFICINA		89.60
1.3.	OTROS ACTIVOS		
1.3.1.	ACTIVOS INTANGIBLES		
1.3.1.01.	ACTIVOS INTANGIBLES		
1.3.1.01.001	Certificado de Regulacion Sanitaria	904.34	
=TOTAL=1.3.1.01.	ACTIVOS INTANGIBLES		904.34
=TOTAL=1.			2,058.55
2.1.1.05.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		
2.1.1.05.002	Ret.Fuente Honorarios Profesionales	-6.67	
2.1.1.05.004	Ret.Fuente Predomina Intelecto 8%(30	-6.00	
2.1.1.05.026	Ret.Fuente Aplicable Otros Porcentaj	-5.76	
2.1.1.05.034	Retención IVA por Pagar 100%(725)	-8.00	
=TOTAL=2.1.1.05.	OBLIGACIONES TRIBUTARIAS		-26.43
2.1.1.07.	PRESTAMOS SOCIOS		
2.1.1.07.001	Prestamo Socio	-2,770.60	
=TOTAL=2.1.1.07.	PRESTAMOS SOCIOS		-2,770.60
=TOTAL=2.			-2,797.03
3.1.	CAPITAL Y UTILIDADES		
3.1.1.	CAPITAL UNIPERSONAL		
3.1.1.01.	CAPITAL		
3.1.1.01.001	Capital Susrito y Pagado	-1,000.00	
=TOTAL=3.1.1.01.	CAPITAL		-1,000.00
EGRESOS			1,738.48
TOTAL RESULTADO:			1,738.48
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO:			-2,058.55
Presidente		Gerente General	
		Contador	

3.6 Ingreso de Actividades Ordinarias:

Agrupar las subcuentas que registran la venta de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los Estados Financieros puede ser medido fiablemente.

3.7 Reconocimiento del Gasto:

Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

3.8 Gastos:

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: administrativos, financieros, de personal y depreciaciones.

- Gastos Financieros: Registra el costo de los servicios bancarios.
- Gastos Administrativos: Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como arriendo, gestión, mantenimiento, suministros, servicios básicos entre otras.
- Gastos de Ventas: Agrupa las cuentas relacionadas al gasto con respecto a ventas y la actividad de giro del negocio.

A continuación se detalla el Estado de Resultados previa explicación:

ECUADOR-FRAFAS CIA LTDA			Página: 1 de 4
BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS			Fecha: 31/12/2017
Desde: 01/01/2017 Hasta: 31/12/2017			
CODIGO	NOMBRE DE LA CUENTA		
4.	INGRESOS		
4.1.	OPERACIONALES		
4.1.1.	VENTAS NETAS		
4.1.1.01.	VENTAS BRUTAS		
=TOTAL=4.1.1.01.	VENTAS BRUTAS	0.0000	
6.1.1.04.	GASTOS DE OFICINA		
6.1.1.04.004	Gastos Imprenta y Copias de Documentos	31.7600	
6.1.1.04.005	Servicios de terceros	49.0000	
=TOTAL=6.1.1.04.	GASTOS DE OFICINA	80.7600	
6.1.1.09.	OTROS IMPUESTOS FISCALES		
6.1.1.09.001	Gastos Impuestos Municipales	10.0000	
6.1.1.09.003	Gastos Impuestos Direccion de Salud	135.0000	
=TOTAL=6.1.1.09.	OTROS IMPUESTOS FISCALES	145.0000	
6.1.1.10.	HONORARIOS PROFESIONALES		
6.1.1.10.001	Gastos Honorarios Profesionales	860.0400	
=TOTAL=6.1.1.10.	HONORARIOS PROFESIONALES	860.0400	
=TOTAL=6.1.1.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	1,085.8000	
6.1.2.11.	GASTOS VARIOS DE VENTA		
6.1.2.11.012	Arriendo Bodega/ Almacen vta	648.0000	
=TOTAL=6.1.2.11.	GASTOS VARIOS DE VENTA	648.0000	
=TOTAL=6.1.2.	GASTOS DE VENTAS	648.0000	
=TOTAL=6.1.	DEDUCIBLE OPERACIONAL	1,733.8000	
6.2.	DEDUCIBLES NO OPERACIONALES vta		
6.2.1.	GASTOS FINANCIEROS vta		
6.2.1.01.	GASTOS FINANCIEROS vta		
6.2.1.01.001	Gastos Comisiones y Servicios Bancari vta	4.6800	
=TOTAL=6.2.1.01.	GASTOS FINANCIEROS vta	4.6800	
=TOTAL=6.2.1.	GASTOS FINANCIEROS vta	4.6800	
=TOTAL=6.	EGRESOS	1,738.4800	
TOTAL RESULTADO:		1,738.4800	
Presidente		Gerente General	Contador

3.9 Estado de Flujos de Efectivo:

Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA No. 4

PÉRDIDA DEL PERÍODO

La pérdida generada en el periodo 2017 fue de \$ 1,738.48

NOTA No. 5

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 29 de marzo de 2018 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.