



ECUADOR FRAFAS CIA. LTDA

RUC: 1891772102001

EXPEDIENTE: 709770

ÍNDICE:

Notas Explicativas a los Estados Financieros 2018

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

NOTA No. 1

INFORMACIÓN GENERAL

ECUADOR-FRAFAS CIA.LTDA. Es una empresa ubicada en PICHINCHA / QUITO / QUITO DISTRITO METROPOLITANO / REPUBLICA DEL SALVADOR 406 Y MOSCU, Teléfono: 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's para 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 POLÍTICAS 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 de la empresa, contiene la cuenta Bancos.

- Produbanco: Saldo en cuenta de la empresa con disponibilidad inmediata.

3.2 Documentos y cuentas por cobrar:

Agrupar las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas cuentas por cobrar, crédito tributario IVA, e IR.

- Cuentas por Cobrar: Montos que representan derecho de cobro a terceros y relacionados por transacciones del giro del negocio.



- Crédito Tributario IVA: Se registra el crédito tributario por concepto de IVA por adquirentes y retenciones clientes IVA a favor de la empresa.
- Crédito Tributario IR: Se registra el crédito tributario por concepto de retenciones IR clientes años anteriores y años actuales.

3.3 Inventarios

Agrupar los activos mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones de la empresa.

- Vinos: Bienes importados para la comercialización directa en el país.
- Otros productos: Bienes adquiridos para su comercialización.

3.4 Propiedad, planta y equipo:

Agrupar las cuentas que representan derecho de propiedad de la empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, contiene las subcuentas Muebles y enseres, maquinaria y equipo. Equipo de computación, vehículos y sus respectivas depreciaciones acumuladas.

3.5 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: Proveedores, Obligaciones con la Administración Tributaria y Cuentas por pagar relacionadas.

- Proveedores: Obligaciones por concepto importación de bienes del exterior.
- Obligaciones con la Administración Tributaria: Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente IR, IVA e Impuesto a la Renta por pagar.
- Cuentas por pagar relacionadas: Obligaciones por concepto de préstamos a la empresa por parte de los socios.

3.6 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 su totalidad.

3.7 Resultados Acumulados:

Agrupar las subcuentas que representan Ganancias o Pérdidas de ejercicios pasados como resultado de su actividad económica. Agrupa la subcuenta pérdidas acumuladas:

- Pérdidas acumuladas: Registra la pérdida del ejercicio 2017.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized, cursive letter 'P' followed by a horizontal line.

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

ECUADOR FRAFAS CIA LTDA		RUC:1891772102001	
BALANCE GENERAL AI: 31/12/2018			
Nivel: 3			
Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1.	ACTIVOS		
1.1.	CORRIENTE		
1.1.01.	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EF	5,712.58	
1.1.02.	ACTIVOS FINANCIEROS	2,771.01	
1.1.03.	INVENTARIOS	23,896.62	
1.1.05.	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIEN	2,427.69	
1.1.	TOTAL CORRIENTE		34,807.90
1.2.	ACTIVO NO CORRIENTE		
1.2.01.	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	59.74	
1.2.	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		59.74
1.	TOTAL ACTIVOS		34,867.64
			34,867.64
2.	PASIVO		
2.1.	PASIVO CORRIENTE		
2.1.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGA	-711.79	
2.1.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-83.24	
2.1.08.	CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA	-42,657.88	
2.1.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-2,679.20	
2.1.	TOTAL PASIVO CORRIENTE		-46,132.11
2.	TOTAL PASIVO		-46,132.11
			-46,132.11
3.	PATRIMONIO NETO		
3.1.	CAPITAL		
3.1.01.	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNANDO	-1,000.00	
3.1.	TOTAL CAPITAL		-1,000.00
3.6.	RESULTADOS ACUMULADOS		
3.6.02.	(-)PERDIDAS ACUMULADAS	1,738.48	
3.6.	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		1,738.48
3.	TOTAL PATRIMONIO NETO		738.48
			738.48
	RESULTADO DEL PERIODO :		10,525.99
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		-34,867.64



3.8 Ingreso de Actividades Ordinarias:

Agrupar las subcuentas que registran las ventas del inventario. 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. Agrupa las subcuentas:

- Vino Solerosso
- Otros productos

3.9 Reconocimiento del Costo:

Incluye los costos incurridos para adquirir y mantener el inventario disponible para el giro normal de las operaciones de la compañía.

3.10 Reconocimiento del Gasto:

Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio. 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.

3.10.1 Gastos de Ventas:

Agrupar subcuentas que acumulan gastos que se consideran como consumo de servicios relacionados directamente con la venta de servicios y son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo.

3.10.2 Gastos Administrativos:

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



A continuación se detalla el Estado de Resultados previa explicación:

ECUADOR FRAFAS CIA LTDA

RUC: 1891772102001

Estado de Resultados

Desde: 01/01/2018

Hasta: 31/12/2018

Fecha del Reporte: 30/04/2019 11:09:16 AM

DETALLE DEL REPORTE

INGRESOS : 4. • GASTOS : 5. •

Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
4.	INGRESOS		
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDIN		
4.1.01.	TOTAL VENTA DE BIENES 12%	-21,216.44	
4.1.02.	TOTAL (-) DESCUENTOS EN VENTAS	2,805.10	
4.1.	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES	-18,411.34	
4.	TOTAL INGRESOS	-18,411.34	
			-18,411.34
5.	EGRESOS		
5.1.	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION		
5.1.01.	TOTAL MATERIALES UTILIZADOS O	17,546.70	
5.1.	TOTAL COSTOS DE VENTAS Y	17,546.70	
5.3.	GASTOS ADMINITRATIVOS		
5.3.01.	TOTAL GA - GASTOS ADMINISTRATIVOS	11,239.43	
5.3.	TOTAL GASTOS ADMINITRATIVOS	11,239.43	
5.4.	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	46.37	
5.4.	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	46.37	
5.5.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.5.01.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	104.83	
5.5.	TOTAL GASTOS NO DEDUCIBLES	104.83	
5.	TOTAL EGRESOS	28,937.33	
			28,937.33
Resultado del Período :			10,525.99



3.11 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.
- 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

RESULTADO NETO DEL PERÍODO

La pérdida generada en el periodo 2018 fue de \$ 10,525.99

NOTA No. 5

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 29 de marzo del 2019 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 Socios sin modificaciones.

A handwritten signature in blue ink, consisting of a large, stylized 'Q' followed by a horizontal line and a small vertical stroke.