

# **F&F CONFIDENZA CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2017**

**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**(En dólares Americanos)**

---

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

**F&F CONFIDENZA CIA. LTDA. (En adelante “La empresa”)** Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, el 02 de diciembre del 2016, expediente 710448

**OBJETO SOCIAL:** El objeto social de la empresa es el Desarrollo, planificación, producción y ejecución de diferentes mecanismos y planes de mercadeo y comercialización para empresas, así como encaminados al desarrollo, implementación y comercialización de diferentes eventos de asistencia masiva de segmentos: deportivo, cultural, social político, de emprendimiento; para lo cual contará con la infraestructura física, accesorios y más elementos apropiados, así como también con el personal capacitado para entregar un servicio técnico especializado.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de constitución.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Calle FRAY FRANCISCO CAICEDO OE2-55 Y SAN FRANCISCO, Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Parroquia San Juan.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Quito con RUC: 1792724341001.

### **2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES**

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros NIIF para PYMES.

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías y emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Estas normas requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos para determinar la valuación de algunas partidas incluidas en los EEFF, así como efectuar revelaciones que se requiere para la presentación de los mismos. Aun cuando pueda llegar a diferir en su efecto final, La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron adecuados de acuerdo a las circunstancias.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados en base a las siguientes políticas contables basadas en las NIIF para Pymes:

### **3. POLITICAS CONTABLES**

#### **3.1. Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias**

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entrega el bien, o los servicios. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno local.

#### **3.2. Impuesto a las ganancias**

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El importe en libros neto de los activos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

#### **3.3. Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipo de Computación	3años al 33% anual
Instalaciones fijas y equipo	10 años al 10% anual

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **3.4. Activos intangibles**

Los activos intangibles son software adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada o según el contrato, empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **3.5. Arrendamientos.**

El arrendamiento se le considera como operativo. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento del inmueble.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

### 3.6. Inventarios

Los inventarios se expresan al costo de adquisición estos por la operatividad de la cia, han sido adquiridos a terceros, no han sufrido deterioro, puesto que los mismos son vendidos inmediatamente.

### 3.7. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

### 3.8. Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

De acuerdo a las políticas contables podemos resumir algunas de las cuentas que para la Cia, son significativas:

## 4. Efectivo

Incluye el efectivo disponible en caja y bancos generado al final del periodo a ser declarado, en este caso al 31 de diciembre del 2017.

<b>Detalle:</b>	<b>2017</b>
<b>Caja</b>	6.345,20
<b>Bancos</b>	73.159,54
<b>Totales:</b>	<b>79.504,74</b>

## 5. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo y el momento inicial se registran a su valor razonable.

<b>Detalle:</b>	<b>2017</b>
<b>Deudores Comerciales</b>	27.544,50
<b>Deudores Relacionados</b>	52.500,00
<b>Otras Cuentas x Cobrar</b>	41.264,53
<b>Totales:</b>	<b>121.309,03</b>

## 6. Beneficios a Empleados

Los beneficios definidos en la entidad son la Jubilación Patronal y la Bonificación por desahucio, en el presente periodo no se determina está provisión puesto que se trata de una empresa nueva.

Adicionalmente de acuerdo a la legislación local, se reconoce un pasivo por la participación laboral en las utilidades de la compañía correspondiente a una tasa del 15% que se cancela en el primer cuatrimestre del siguiente ejercicio.

Es menester también indicar que en cuanto a los aportes al IESS (aporte personal y aporte patronal), estos han sido cancelados en su totalidad, Sin perjuicio para el empleado.

## 7. Reconocimiento de Ingresos y costos.-

Los ingresos ordinarios son producto de la prestación de servicios, tomando en cuenta que se puedan medir con fiabilidad y por otro lado se reciban beneficios económicos asociados a la transacción; tomando en cuenta que los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción también se puedan medir con fiabilidad.

<b>Detalle:</b>	<b>2017</b>
<b>Venta de bienes</b>	16.477,38
<b>Prestación de Servicios</b>	113.248,18
<b>Otras rentas</b>	8,31
<b>TOTAL</b>	<b>129.733,87</b>

## 8. Reconocimiento de Gastos.-

Los gastos son los decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período que se informa, 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, distintos de los relacionados con las distribuciones realizadas a los inversores del patrimonio. Los gastos se reconocen a medida que son incurridos independientes de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período en el que ocurren o se conocen.

<b>Detalle:</b>	<b>2017</b>
<b>Gastos de producción</b>	46.802,48
<b>Gastos administrativos</b>	17.286,19
<b>Gastos de ventas</b>	58.792,49
<b>Gastos financieros</b>	4.425,89
<b>Otros gastos</b>	43,50
<b>TOTAL</b>	<b>127.350,55</b>

## 9. Provisiones.-

La administración realiza estimaciones y provisiones sobre hechos contingentes de la compañía, tomando en cuenta la base de NIIF sobre las contingencias, no se provisiona en contingencias de activo y las contingencias de pasivo se revelan si son de baja probabilidad de ocurrencia y se provisionan si son de alta probabilidad de ocurrencia.

## 10. Eventos generados luego de la fecha de cierre de EEFF

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de elaboración de estas notas (Abril 2018), no se han producido eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los EEFF.

## **11. APROBACION DE CUENTAS ANUALES**

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en el presente informe, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador).



Carlos Flores  
Gerente General

