

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2019

FAO FAGOR S.A.
ESTADO DE POSICIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE de 2019
(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
ACTIVOS			
Activos corrientes			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	360.49	
Otras cuentas por Cobrar			800.00
Total Activos corrientes		360.49	800.00
Total Activos no corrientes		-	-
ACTIVOS TOTALES		360.49	800.00
PASIVOS			
Pasivos corrientes			
Cuentas por Pagar Comerciales	2	2,300.00	
Total Pasivos corrientes		2,300.00	-
Pasivos no corrientes		-	-
PASIVOS TOTALES		2,300.00	-
PATRIMONIO			
Capital Social	3	800.00	800.00
Aporte para futuras capitalizaciones	4	2,000.00	
Pérdida Ejercicio 2019	5	- 4,739.51	
		- 1,939.51	800.00
PASIVO Y PATRIMONIO TOTAL		360.49	800.00

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros



Dra Natalia Aguilera
Gerente General

Ing Gabriela Mejía Q.
Contadora General
Mat. 28382

FAO FAGOR S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	31/12/2019	31/12/2018
Ingresos Operacionales		-	
Otros ingresos		-	
Total Ingresos		-	
Gastos Administración	6	4,635.94	
Gastos Financieros		92.38	
Gastos no deducibles		11.19	
Resultado del ejercicio		<u>- 4,739.51</u>	<u>-</u>

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros



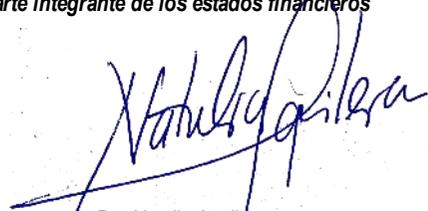
Dra Natalia Aguilera
Gerente General

Ing Gabriela Mejía Q.
Contadora General
Mat. 28382

FAO FAGOR S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
 (expresado en dólares estadounidenses)

Descripción	Capital Social	Aportes Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del Ejercicio	Resultados Acumulados por NIIF	Otros Resultados Integrales	Total Patrimonio
Saldo NIIF al 31 de diciembre de 2018	800.00	-				-	-	800.00
Aporte futuras capitalizaciones		2,000.00						2,000.00
Pérdida ejercicio 2019					(4,739.51)		-	4,739.51
Saldo al 31 de diciembre de 2019	800.00	2,000.00	-	-	(4,739.51)	-	-	(1,939.51)

Las notas financieras que se acompañan, son parte integrante de los estados financieros

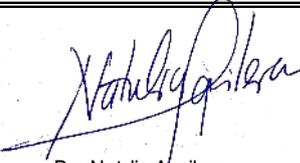


Dra Natalia Aguilera
 Gerente General

Ing Gabriela Mejía Q.
 Contadora General
 Mat. 28382

FAO FAGOR S.A.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

	31/12/2019	31/12/2018
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
Recibido de clientes	-	
Pagos a proveedores	- 2,030.99	
Pagos a Empleados		
Impuestos Pagados	- 316.14	
Otros Egresos	- 92.38	
Otros ingresos, neto	2,800.00	
	-----	-----
Flujo neto de efectivo proveniente de actividades de operación	360.49	
	=====	=====
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:		
(Disminución) Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo		
Saldos al comienzo del año	-	
SALDOS AL FIN DEL AÑO	360.49	
	=====	=====
	-	-
 CONCILIACION DE ACTIVIDADES OPERATIVAS:		
Pérdida del ejercicio	- 4,739.51	
Provision incobrables		
<u>Cambios en Activos y Pasivos de Operación</u>		
Cuentas por Cobrar Comerciales		
Inventarios		
Otras cuentas por cobrar	2,800.00	
Cuentas por Pagar Comerciales	2,300.00	
Obligaciones Laborales Corrientes		
Otras Cuentas por Pagar Impuestos		
	-----	-----
Total Actividades de Operación	360.49	-
	=====	=====


 Dra Natalia Aguilera
Gerente General

Ing Gabriela Mejía Q.
Contadora General
Mat. 28382

FAO FAGOR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre de 2019

NOTA 1 IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

1.1 Antecedentes

FAO FAGOR SA se constituyó mediante escritura pública celebrada el 24 de Septiembre de 2015 ante el Notario Primero del cantón Quito, Doctor Jorge Machado Cevallos, legalmente inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito con fecha 20 de Octubre de 2015, bajo el Número 5288 del Registro Mercantil.

1.2 Objeto Social

El objeto de la compañía es la distribución, importación, exportación, comercialización de todo tipo de artículos ópticos y oftalmológicos, productos médicos y de optometría, así como cualquier tipo de producto relacionado al negocio de óptica y otras actividades comerciales consideradas como conexas, para lo cual la compañía podrá realizar las siguientes actividades complementarias: 1. Asesorar, administrar, promover servicios relacionados con la importación y exportación de bienes tanto muebles como inmuebles 2. Podrá realizar toda clase de inversiones permitidas por la ley 3. Constituirse en mandataria, consejera, asesora, promotora, agente, representante o administradora de otras compañías o empresas a las que además podrá prestar servicios especializados 4. Podrá realizar todo acto de contrato civil o mercantil o de cualquier otra naturaleza que esté permitido por las leyes ecuatorianas.

NOTA 2 BASES PARA ELABORAR LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Los Estados Financieros están expresados en dólares americanos de Estados Unidos que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros según la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más relevantes se describen en la siguiente nota.

NOTA 3 POLITICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

En esta cuenta no se incluye ninguna inversión, se expresa el saldo de Bancos y el efectivo que se maneja en Caja chica por lo cual no es necesario realizar ningún ajuste y reclasificación por NIIFs.

3.2 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de cobro, por los bienes vendidos o los servicios prestados en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en 12 meses o menos se clasifican como activos corrientes de lo contrario se clasifican como activos no corrientes. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo.

Se contabilizan al costo menos cualquier estimación de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar. La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro cuando existe evidencia objetiva de no ser capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan.

Durante el año 2019 la empresa no ha realizado ninguna venta.



Cuentas y Documentos por pagar comerciales

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Si se esperan pagar en 12 meses o menos se clasifican como pasivos

3.3 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta de bienes o la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, ICE (en los casos aplicables), devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y, en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

Reconocimiento de Costos y gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos administrativos, gastos de ventas, gastos financieros y otros costos directos propios del giro del negocio.

NIIF 13: Medición del valor razonable

Esta norma es de aplicación en los periodos que comiencen en o después del 1 de enero de 2013. Esta NIIF define "valor razonable", establece un solo marco conceptual en las NIIF para medir el valor razonable y requiere revelaciones sobre la medición del valor razonable. Esta NIIF aplica a otras NIIF que permiten la medición al valor razonable.

NOTA 4 NOTAS EXPLICATIVAS

1 Efectivo y Equivalentes

Detalle	2019	2018
Banco Pichincha	360.49	-
TOTAL	360.49	-

2. Cuentas por Pagar Comerciales

Detalle	2019	2018
Proveedores Nacionales	2,300.00	-
TOTAL	2,300.00	-



3. Capital Social

SOCIO	APORTE
Aguilera Ortiz Natalia Liliana	400.00
Aguilera Ortiz Miguel Andrés	400.00
	<u>800.00</u>

4. Aporte futuras capitalizaciones

Aporte en efectivo de Aguilera Toral Miguel Patricio, escritura de aumento de capital en el año 2020.

5. Pérdida del Ejercicio

Pérdida Año 2019	<u>4,739.51</u>
TOTAL	<u>4,739.51</u>

6. Gastos Administrativos

Legales y Notariales	3.000.00
Contables	1.112.00
Suministros	30.50
Iva que se carga al gasto	493.44

TOTAL 4.635.94



Dra. Natalia Aguilera
GERENTE GENERAL

Ing. Gabriela Mejía Q.
CONTADORA
MAT 28382