

FRAPPORE S.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
<u>ACTIVOS:</u>			
ACTIVOS CORRIENTES	\$	8,109.97	\$ 800.00
Caja y bancos	\$	4,115.12	\$ 800.00
Inventario	\$	2,135.03	
Activos por impuestos corrientes	\$	1,859.82	
ACTIVOS NO CORRIENTES	\$	982.69	
Activos fijos, neto	\$	1,043.20	
Depreciación	\$	(60.51)	
TOTAL ACTIVOS	\$	9,092.66	\$ 800.00
<u>PASIVOS:</u>			
PASIVOS CORRIENTES	\$	43,308.38	
Doc por pagar no relacionados	\$	600.00	
Impuestos Corrientes	\$	964.43	
Cuentas por pagar relacionadas	\$	41,743.95	
PATRIMONIO:	\$	(25,130.30)	\$ 800.00
Capital Social	\$	800.00	\$ 800.00
(+) Ganancias/(-) Perdidas	\$	(25,930.30)	
Resultados acumulados			
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	\$	18,178.08	\$ 800.00

Ver notas a los estados financieros



GARCIA PORTILLO JOSE ALBERTO

GERENTE GENERAL



KARLA ALEJANDRA CERVANTES BRAVO

CONTADOR

FRAPPORE S.A

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	Notas	<u>Diciembre 31.</u>	
		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(en U.S. dólares)	
<u>INGRESOS:</u>			
Ingresos por Compra y Venta	\$	18,369.81	\$ -
Total ingresos	\$	18,369.81	\$ -
<u>COSTOS DE VENTAS</u>			
	\$	(3,673.96)	
<u>GASTOS OPERATIVOS:</u>			
Servicios Básicos y Otros	\$	(662.61)	\$ -
Mantenimiento y reparaciones	\$	(68.95)	\$ -
Honorarios profesionales	\$	(100.00)	\$ -
Arrendamiento operativo	\$	(37,400.00)	\$ -
Mantenimiento de vehículo	\$	(146.87)	\$ -
Suministros	\$	(793.16)	\$ -
Depreciación	\$	(10.55)	\$ -
Impuesto y contribuciones	\$	(85.52)	\$ -
Otros	\$	(910.95)	\$ -
Gasto financiero	\$	(447.54)	\$ -
Total del gastos	\$	(40,626.15)	\$ -
Total del gastos + Costo de ventas	\$	(44,300.11)	
RESULTADO DEL EJERCICIO	\$	<u>(25,930.30)</u>	<u>0.00</u>

Ver notas a los estados financieros

GARCIA PORTILLO JOSE ALBERTO

GERENTE GENERAL

KARLA ALEJANDRA CERVANTES BRAVO

CONTADOR

FRAPPORE S.A

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	<u>Capital social</u>	Aporte para futuras <u>capitalizaciones</u>	Resultados <u>acumulados</u>	<u>Total</u>
			(en U.S. dólares)	
Saldo al 31 de diciembre de 2018	\$ 800.00	\$ -	\$ -	800.00
Resultado del ejercicio			\$ -	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	\$ 800.00	\$ -	\$ -	800.00
Resultado del ejercicio			\$ (25,930.30)	(25,930.30)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>\$ 800.00</u>		<u>-25,930.30</u>	<u>-25,130.30</u>

Ver notas a los estados financieros



GARCIA PORTILLO JOSE ALBERTO

GERENTE GENERAL



KARLA ALEJANDRA CERVANTES BRAVO

CONTADOR

FRAPPORE S.A

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad o pérdida	\$ (25,930.30)
Inventario	\$ (2,135.03)
Proveedores	\$ 600.00
Activos por impuestos corrientes	\$ 1,859.82
Impuestos Corrientes por pagar	\$ (964.43)
Depreciaciones	\$ 60.51
Efectivo neto utilizado en actividades de operación	\$ (26,509.43)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN

Adquisición de activos fijos	\$ (1,043.20)
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	\$ (1,043.20)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Capital	-800.00
Prestamos Accionistas	\$ 32,658.53
Flujo neto por financiación	\$ 31,858.53

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Variaciones del Flujo	\$ 4,305.90
Efectivos (Caja y Banco) 2018	\$ 800.00
Flujo efectivo al final del periodo	\$ 5,105.90

Ver notas a los estados financieros



GARCIA PORTILLO JOSE ALBERTO

GERENTE GENERAL



KARLA ALEJANDRA CERVANTES BRAVO

CONTADOR

FRAPPORE S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACION GENERAL

FRAPPORE S.A. fue constituida en Ecuador, en la ciudad de Guayaquil el 27 de noviembre del año 2018, su actividad principal consiste en actividades de intermediarios del comercio de productos alimenticios, bebidas y tabaco.

2. BASES DE ELABORACION

Los Estados Financieros han sido elaborados 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.

3. POLITICAS CONTABLES

3.1. *Caja y bancos*

Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

3.2. *Cuentas por cobrar*

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Al inicio, las cuentas por cobrar deberán ser registradas al costo de adquisición en esta cuenta se incluyen principalmente clientes, accionistas y anticipo a proveedores.

3.3. *Activos por impuestos corrientes*

Estos importes son registrados al costo y no estarán sujetos a ajuste en su reconocimiento posterior, debido a que no tienen ningún efecto de modificación en su valor al ser liquidadas a su costo corriente al momento de liquidar el impuesto al valor agregado o impuesto a la renta.

3.4. *Activos fijos*

3.5.1. *Medición en el momento del reconocimiento*

Los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

El costo de activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración de la Compañía.

Adicionalmente, se considera como parte del costo de los activos, los costos por préstamos directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificados.

3.5.2. Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo

Después del reconocimiento inicial de los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

3.5.3. Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo de los activos fijos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada y el método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las partidas de activos fijos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

<u>Activos fijos</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Maquinaria y equipos	10
Vehículo	5

La Compañía no considera el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación, en razón que la Compañía no prevé la venta o disposición de estos activos al finalizar su vida útil.

3.5. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3.6. Beneficios a los empleados

3.6.1. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

3.8. Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. CUENTAS POR COBRAR

Clientes. - Representan créditos otorgados por la prestación de servicio con plazo de vencimiento de 30 días los cuales no generan intereses.

5. PROVISIONES

Incluye principalmente los beneficios sociales a favor del personal de la Compañía, de acuerdo a lo estipulado en el Código de Trabajo.

6. CAPITAL SOCIAL

Capital social. - Al 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito de la compañía es de US\$800, divididas en 800 acciones de un valor nominal de US\$1.00.

7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos de administración y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	Diciembre 31,	
	2019	2018
	(en U.S. dólares)	
Costo de ventas	\$ 3673.96	0.00
Gastos de administración y ventas	\$ 40178.61	0.00
Gastos financieros	<u>\$447.54</u>	<u>0.00</u>
Total	<u>\$ 44300.11</u>	<u>0.00</u>

Un detalle de los gastos de administración y ventas por su naturaleza es como sigue:

<u>COSTOS DE VENTAS</u>	\$	(3,673.96)		
<u>GASTOS OPERATIVOS:</u>				
Servicios Básicos y Otros	\$	(662.61)	\$	-
Mantenimiento y reparaciones	\$	(68.95)	\$	-
Honorarios profesionales	\$	(100.00)	\$	-
Arrendamiento operativo	\$	(37,400.00)	\$	-
Mantenimiento de vehículo	\$	(146.87)	\$	-
Suministros	\$	(793.16)	\$	-
Depreciación	\$	(10.55)	\$	-
Impuesto y contribuciones	\$	(85.52)	\$	-
Otros	\$	(910.95)	\$	-
Gasto financiero	\$	(447.54)	\$	-
Total del gastos	\$	(40,626.15)	\$	-
Total del gastos + Costo de ventas	\$	(44,300.11)		

8. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 15 de junio de 2020 (Motivo Covid 19). Los estados financieros fueron aprobados por los accionistas sin modificaciones.
