

FRANCOMPANY CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

FRANCOMPANY CIA LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de Notaría quinta del cantón Machala del 28 de Mayo del 2007, inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 21 de Diciembre del 2007.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará al diseño, fabricación, exportación y comercialización de elementos de hormigón, arcilla y P.V.C, tales como: tuberías bloques, adoquines, tejas, ladrillos y otros, a utilizarse en obras de ingeniería.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 21 de Diciembre del 2007.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Machala, provincia de El Oro.

DOMICILIO FISCAL: Cdla. La Florida, Av. Colón Tinoco 804.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

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

2.1. Bases de Presentación

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 la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, tomando en consideración la revaluación de activos y los porcentajes de depreciación adoptados por la empresa para la implantación de NIIF.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores socios en Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2013.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2013 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2012 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 05 de Octubre del 2013. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros no se han utilizado estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, porque en los últimos tres años la empresa no registra movimientos.

2.3. Información referida al ejercicio 2012

La información contenida en el ejercicio 2012 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2013, puesto que una característica de la NIIF's es la comparabilidad.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2013 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2013, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración en vigencia, sin embargo en este periodo no existió movimiento.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser utilizados en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materiales, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.3. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.4. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

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

3.5. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

El pasivo reconocido en el balance (Reserva Jubilación Patronal) respecto de los planes de prestaciones definidas, es el valor actual de la obligación por prestaciones definidas en la fecha del balance menos el valor razonable de los activos afectos al plan. La obligación por prestaciones definidas se calcula anualmente por actuarios independientes de acuerdo con el método de la unidad de crédito proyectado.

3.6. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones por una coactiva del Municipio, por restauración medioambiental incluyen sanciones por afectación a terceros.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.7. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.8. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.9. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.10. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.11. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.12. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIF).

3.13. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros.

5. 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 hojas, (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.

FRANCOMPANY CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.01.01.01	Caja General	0.00	19.23
	Subtotal Caja	0.00	19.23
	BANCOS LOCALES		
1.01.01.02.01	Banco de Guayaquil	0.00	924.78
	Subtotal Bancos	0.00	924.78
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	0.00	944.01

7. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.03.04	Inv. de Sum. o Mat. A ser consum. En la prest. Ser	0.00	14.498.75
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	0.00	14.498.75

8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-12	dic-13
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.05.01.01	Crédito Tributario IVA compras	0.00	1.179.51
1.01.05.01.02	Crédito Tributario Retención IVA	0.00	10.81
1.01.05.02.02	Impuestos Retenidos 1%	0.00	13.14
1.01.05.02.03	Impuestos Retenidos 2%	0.00	0.79
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0.00	1.204.25

FRANCOMPANY CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.03.01	Cuentas y Doc. Por Pagar Locales	0.00	13.096.83
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0.00	13.096.83

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.07.01.01.01	Ret. Fte. Imp. Rta. 1%	0.00	95.79
2.01.07.01.01.02	Ret. Fte. Imp. Rta. 2%	0.00	4.38
2.01.07.01.01.03	Ret. Fte. Imp. Rta. 8%	0.00	0.30
2.01.07.01.01.04	Ret. Fte. Imp. Rta. 10%	0.00	36.00
2.01.07.01.02.01	Ret. Fte. IVA 30%	0.00	314.33
2.01.07.01.02.02	Ret. Fte. IVA 70%	0.00	5.12
2.01.07.01.02.03	Ret. Fte. IVA 100%	0.00	43.80
2.1.07.02.01	Impuesto a la Renta por Pagar	0.00	8.02
2.01.07.03.01	Aporte Personal por pagar	0.00	61.54
2.01.07.03.02	Aporte Patronal por pagar	0.00	80.00
2.01.07.04.01	Décimo Tercer Sueldo por pagar	0.00	192.01
2.01.07.04.02	Décimo Cuarto Sueldo por pagar	0.00	185.50
2.1.07.05.01	Participación trabajadores por pagar	0.00	6.43
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0.00	1.033.22

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.01.13.01	Otras cuentas por pagar	0.00	2.088.52
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0.00	2.088.52

12. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
3.01.01	Capital Suscrito o asignado	400.00	400.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	400.00	400.00

El capital Social de la empresa está constituido por USD 400,00 participaciones de \$1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

FRANCOMPANY CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
4.1.01.01	Ventas de Bienes 12%	0.00	6.671.91
41	TOTAL INGRESOS	0.00	6.671.91

14. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5.1.01.02.02	Compras de mercadería 12%	0.00	15.533.78
	Inventario Final	0.00	-14.498.75
5.1.04.08.03	Transporte	0.00	8.00
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	0.00	1.043.03

15. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
5.2.01.	GASTOS DE VENTA		
5.2.01.11.02	Promoción y publicidad	0.00	223.21
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.2.02.01.01	Sueldos y Salarios	0.00	2.303.91
5.2.02.02.01	Aporte Patronal	0.00	280.00
5.2.02.03.01	Décimo Tercer Sueldo	0.00	192.01
5.2.02.03.02	Décimo Cuarto Sueldo	0.00	185.50
5.2.02.05.01	Honorarios Profesionales	0.00	360.00
5.2.02.06.02	Mano de Obra	0.00	214.00
5.2.02.12.01	Combustibles	0.00	8.93
5.2.02.18.05	Servicio de internet	0.00	20.00
5.2.02.28.01	Suministros y Materiales	0.00	290.59
5.2.02.28.08	Servicio de garaje	0.00	0.45
5.2.02.28.09	Servicio de Monitoreo	0.00	120.00
5.2.04.	OTROS GASTOS		
5.2.04.02.01.	GASTOS NO DEDUCIBLES		
5.2.04.02.01.01	Intereses y Multas	0.00	1.387.39
		0.00	
52	TOTAL GASTOS	0.00	5.585.99

FRANCOMPANY CIA LTDA
Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

16

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle:(Art.46 del Reglamento)

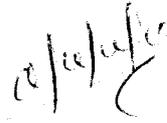
Casiller o SRI	DETALLE	dic-12	dic-13
		VALOR US\$	VALOR US\$
8.01	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	0.00	42.89
	Menos:		
8.03	(-) 15% Participación a Trabajadores	0.00	-6.43
8.10	(-) Amortización de Pérdidas		
	Mas:		
8.06	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)	0.00	0.00
	(+) Provisión por cuentas incobrables que exceden los limites		
	(+) Depreciaciones que exceden al límite establecido		
819	Utilidad gravable/Pérdida	0.00	36.46
8.39	Impuesto a la Renta Causado (23%) (22%)	0.00	-8.02
	Reserva Legal	0.00	0.00
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2012 y al 31 de diciembre del 2013	0.00	28.44
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
8.39	Impuesto Causado (menos:)	0.00	8.02
8.41	Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
8.46	Retenciones del Impuesto a la Renta	0.00	13.93
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	0.00	0.00

Atentamente;



Harrickson Alexander Franco Tinitana.

C.I 070316927-6
GERENTE GENERAL



Ing. Marjorie Katherine Aguilar Sigüenza

Reg.Prof. 35142
RUC 0704482561001
CONTADORA