FACTOR B&BS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014

(Expresadas en US. Dólares)

A. FACTOR B&BS S.A.:

La Compañía se constituyó en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública inscrita en el registro mercantil el 25 de agosto del 2000 bajo la razón social GULNECO S.A., el 07 de agosto del 2014 se realiza el aumento de capital de la empresa en US$ 19.200,00 y el 18 de septiembre del 2014 mediante resolución No. SCV-INC-DNASD-SAS-14-0028829 la Superintendencia de Compañías aprueba el cambio de denominación y estatutos. Sus actividades principales son: Prestación de Servicios de Asesoría Financiera y Jurídica.

B. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

A partir del 01 de enero del 2012 la Compañía adopto por primera vez llevar sus registros contables en base a las Normas Internacionales de Información Financieras para las PYMES sección 35, de conformidad con disposiciones de la Superintendencia de Compañías. A continuación, mencionamos las principales secciones más importantes que se han utilizado:

Los ingresos y gastos. - Se contabilizan por el método devengado: los ingresos cuando se producen y los gastos cuando se causan, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes, sección 2,5,23.

Los activos fijos. - Son reconocidos como tales, de conformidad con los parámetros establecidos en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 y la Sección 17 de la NIIF para Pymes y se encuentran valorados al costo de adquisición o modelo de revalorización menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, las que se detalla a continuación:

ACTIVOS	AÑOS
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipo de Computación	03
Vehículo	05

Moneda local: A partir del 10 de enero del 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

G. EFECTIVO:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Bancos	84.717	8.166
	84.717	8.166

H. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Clientes (1)	8.657	3.345
Otras Cuentas por Cobrar	724	9.569
	9.381	12.914

(1). Corresponde a la Cartera de Clientes Locales pendientes por recaudar al 31 de diciembre del 2015.

H. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO:

Costo:	Saldo al 31/12/2014	Adiciones	Provisión/ Disminución	Saldo al 31/12/2015
Edificios e Instalaciones	15.089	-	-	15.089
Muebles y Enseres	1.891	-	-	1.891
	16.980		-	16.980
Depreciación acumulada:	(2.159)	(613)	-	(2.772)
	14.821	(613)	-	14.208

(5). Representa el saldo de los activos fijos depreciables con que cuenta la compañía, al 31 de diciembre del 2015.

I. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

	Al 31 de diciembre del	
	2015	2014
Proveedores Locales	14.116	-
Impuestos Corrientes	789	1.313
Otras Obligaciones Corrientes	3.960	3.960
	18.865	5.273

I. INVERSION DE LOS SOCIOS:

Capital social: El monto del capital autorizado es de US$22.800,00 divididos en 22.800 acciones con un valor nominal de US$1,00 cada una.

Reserva legal.- De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia liquida anual a la reserva legal, hasta completar el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los

accionistas, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Utilidades retenidas: El saldo de esta cuenta está a disposición de los socios y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

Patrimonio: Mediante asamblea de fecha 08.03.2016 se aprobó la apropiación de valores aportados por los accionistas para absorber pérdidas acumuladas de la compañía Solyer S.A., el mismo que se demuestra en el Estado de Cambio en el Patrimonio Consolidado.

Econ. Eduardo Bajarano Loaiza
Representante Legal
C.I. 0910991223

C.P.A. Luis Zavala
Contador General
Reg.Nac.35122