

FLOTCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

NOTA 1: ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

FLOTCORP S.A., se constituyó el 24 de Agosto de 2006, con el Número de Registro Único de Contribuyentes 099242507001, regulada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con Expediente No. 124525 Y Registro Mercantil No. 16764.

La compañía inició sus actividades, De Administración de Bienes Inmuebles.

Las oficinas principales de la compañía, se encuentra ubicada en la Ciudadela Unimor Uno Calle Av. Ignacio Robles Número: solar 6 Manzana 123 Referencia: Frente a la Ferreteria Industrial

NOTA 2: BASES DE PRESENTACION SEGUN 3 NUE PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2016, se han elaborado de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el IASB. Están presentados en la moneda del curso legal del Ecuador como es el dólar estadounidense.

2.1. Base de Preparación

Los Estados Financieros se han elaborado sobre la base de costo histórico involucrado y posteriormente sobre la base de valor razonable.

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:

1. Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
2. De acuerdo con la establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para el entidades tipo su control.
3. Teniendo en consideración la totalidad de las prescripciones y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria, de forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2016 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.

2.2 Comparación de la información

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2016 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 31 de marzo del 2017. Estos estados financieros auditados fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES". La comparación de la información, con respecto al ejercicio 2015, se realizó previa Consolidación de los Estados Financieros aplicando los ajustes derivados de la implementación del las NIIF.

2.2. Período Cierre

Los presentes Estados Financieros cubren el período oscula del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2016.

NOTA 3: CONCILIACIÓN DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2016

La Norma Internacional de Información Financiera Decreto 1012 exige que los Estados Financieros elaborados conforme a las NIIF incluyan:

- Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- Construcciones de su patrimonio, determinadas de acuerdo con su marco de información financiera actual, con su patrimonio determinado de acuerdo con las NIIF al 31 de diciembre del 2016

NOTA 4: PRINCIPALES PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2016, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración:

4.1 Efectivo y equivalente al efectivo (Sección 7 para PYMES)

El efectivo y equivalente al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

	2016	2015
	US\$	US\$
Caja - Banco	14.008,70	70.888,62

4.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Corriente No Relacionados-Locales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de mercancías realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activo corriente. En caso contrario se presentan como activo no corriente.

Las cuentas comerciales se reconocen por su valor razonable se estima que no existe un compromiso de financiación porque las ventas se hacen con un período medio de crédito de 8 a 15 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

	2016	2015
	US\$	US\$
Cuentas	1.158,00	28.340,07

4.3 Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados

Al cierre del ejercicio 2016, la compañía mantiene valores pendientes de cobro a Relacionados, producto de su relación de dependencia e laboral en:

	2016	2015
	US\$	US\$
Compañía Sotelo Trade S. A.	172.457,00	183.209,42
Otros Relacionados	18.419,32	1.876,57

De acuerdo a la evaluación de las cuentas por cobrar a relacionados, no se ha identificado probabilidad de no cumplimiento por lo que no se han registrado provisiones de incobrabilidad.

4.1 Inventarios de Productos en Proceso

Los Activos que se reportan sufren de transformación para luego convertirse en productos disponibles para la venta, serán medidos al costo de adquisición o valor neto realizable. La compañía medirá el costo de los inventarios utilizando el Costo de Promedio Ponderado.

	2016	2015
	US\$	US\$
Inventarios en proceso	1,543,07	189,734,99

4.2 Crédito Tributario A Pagar Del Sujeto Pasivo (Renta)

Al cierre del ejercicio 2016 presenta los valores acumulados de años anteriores, así como el pago del impuesto mismo que se aplica al presente periodo.

Durante el ejercicio 2016, se compensaron tanto las Retenciones como los Anticipos que se descontaron y pagaron en el periodo anterior contra el impuesto a la Renta determinado al cierre del 2014; así como también se incluyen las Retenciones y Anticipos, descontadas y pagadas en el periodo.

	2016	2015
	US\$	US\$
Impuestos Anticipados Fiscales	8,912,44	4,025,40

4.3 Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo se miden al costo de adquisición, menos depreciación acumulada, así como el deterioro de su valor si se da en el caso.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos sueltos en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con cargo-partida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a las provisiones de depreciación determinadas en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos.

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicio, tanto interno como externo, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reduce el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajusta los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil restante, en caso de ser necesaria una recomputación de la misma.

Corto	Terrenos	Vegetación	Maquinaria	Total
1 de Enero 2018	183.000,00	27.390,00	25.140,55	235.530,55
Adiciones	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	183.000,00	27.390,00	25.140,55	235.530,55
Depreciación Acumulada				
1 de Enero 2018	0,00	21.902,00	441,00	22.343,00
Adiciones	0,00	5.478,00	2.504,00	7.982,00
Total	0,00	27.380,00	2.445,00	30.325,00

4.1 Otras Cuentas Y Documentos Por Pagar-Corriente-*No Relacionados/Locales*

Las obligaciones con la administración tributaria y con el ISSS, se reconocen por su valor nominal dado su corto plazo

	2018	2017
	L\$S	L\$S
IVA por Pagar	28,89	24,91
Obligaciones con el ISSS	1.761,68	842,44
Unidades Trabajadoras por Pagar	1.362,70	1.028,41
Impuestos Retenciones	328,21	707,56
Impuesto a la Renta por Pagar	1.695,85	1.282,89
Auxilios por Compensar	<u>43.383,80</u>	<u>137.404,82</u>
	<u>50.768,33</u>	<u>202.389,03</u>

4.2 Beneficios a los empleados (Sección 28 para PYMES)

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

La compañía reconoce a sus trabajadores: Sueldos, Aportaciones a la Seguridad Social, así como indemnizaciones y demás beneficios establecidos por Ley.

Se consideran estimaciones de permanencia futura, de acuerdo a los riesgos actuariales que determinará el profesional respectivo.

	2018	2017
	L\$S	L\$S
Beneficios Sociales	<u>1.761,68</u>	<u>842,44</u>

4.3 Cuentas por pagar Divergas/Relacionadas Locales

Compensadas a las diversas entidades por los esfuerzos accionarios durante el ejercicio y se utilizan para la adquisición de Activos que permita a su vez mejorar la rentabilidad de la compañía.

Estos valores a criterio de los señores accionistas podrán ser aplicados a particulares de la empresa

	2016	2015
	US\$	US\$
Prima de Acciones:	218.856,31	895.812,28

4.09 Capital y Aportes para Futura Capitalización

El título al 31 de Diciembre del 2016 de 1/32 ACS,20 comprende 300 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.000 cada una.

4.10 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.

	2016	2015
	US\$	US\$
Venta Logos	657.886,75	467.987,23

4.12 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 consume el uso o recepción de un bien o servicio.

	2016	2015
	US\$	US\$
Costo de Producción	612.642,29	576.055,22
Gastos de Administración y Ventas	28.149,82	19.116,12
Depreciación de Activos Fijos	7.992,60	4.913,60
Total Costos y Gastos	648.784,71	600.084,94

4.13 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 ceder de forma importante sus operaciones.

4.14 Estimaciones, Juicios contables e incertidumbres

La compañía hace estimaciones y juicios con relación con el futuro, no obstante al cierre del ejercicio no se han presentado situaciones que permitan mayores estimaciones y juicios como Pérdidas, Provisiones, Activos Fijos, Obligaciones, etc.

4.15 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 propias 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, recuperación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplica.
- 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: cambios y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes, resultantes por entre Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo con liquidez y un rango significativo de observación en su valor.

4.16 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros (incluidos Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrados, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Resultados Integrados, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros), revisados por el Comité General y el Comisario del ejercicio económico 2016, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 31 de Marzo del 2017.



NILO RAMÓN DEL HIERRO DEL HIERRO
Gerente General de FLUTECORP S. A.



PÍO JORGE VALENCIA RODRÍGUEZ
Contralor