

FLOTCORP S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017.

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 0992482907001, regulada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador con Expediente No. 124925 Y Registro Mercantil No. 16784.

La compañía inició sus actividades, De Administración de Bienes Inmuebles

Las oficinas principales de la compañía, se encuentra ubicada en la Ciudadela Urdenor Uno Calle Av. Ignacio Robles Numero: solar 6 Manzana 122 Referencia frente a la Ferretería Industrial

NOTA 2: BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES

Los Estados Financieros del ejercicio económico 2017, 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. Bases de Preparación

Los Estados Financieros se han elaborado sobre la base de costo histórico inicialmente 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 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.
3. Teniendo en consideración la totalidad de los principios 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 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.

2.2 Comparación de la Información

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2017 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 30 de marzo del 2018. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES". La comparación de la información, con respecto al ejercicio 2016, se realizó previa Conciliación de los Estados Financieros, aplicando los ajustes derivados de la implementación del las NIIF.

2.3 Período Contable

Los presentes Estados Financieros cubren el período contable del 01 de Enero al 31 de Diciembre del 2017.

NOTA 3: CONCILIACION DE LOS SALDOS AL INICIO Y CIERRE DEL EJERCICIO 2017

La Norma Internacional de Información financiera Sección 35.12 exige que los Estados Financieros elaborados conforme a las NIIF incluyan:

- a. Una descripción de la naturaleza de cada cambio en la política contable
- b. Conciliaciones de su patrimonio, determinado de acuerdo con su marco de información financiera anterior, con su patrimonio determinado de acuerdo con las NIIF al 31 de diciembre del 2017.

NOTA 4: PRINCIPALES PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de los Estados Financieros correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración:

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

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

| CUENTA | Año 2017 US\$ | Año 2016 US\$ |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|
| Efectivo y/o Equivalente de Efectivo | 270,660.17 | 14,068.70 |
| TOTAL | 270,660.17 | 14,068.70 |

4.2 Cuentas y Documentos por Cobrar Corriente No Relacionados-Locales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de camarón 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 activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

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

| CUENTA | Año 2017 US\$ | Año 2016 US\$ |
|--------------|---------------|-----------------|
| Clientes | 0.00 | 1,188.00 |
| TOTAL | 0.00 | 1,188.00 |

4.3 Documentos y Cuentas por Cobrar Relacionados

Al cierre del ejercicio 2017, la compañía mantiene valores pendientes de cobro a Relacionados, producto de nuestra relación de cooperación y laboral es:

| CUENTA | Año 2017 US\$ | Año 2016 US\$ |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Compañía Solersa Trade S. A. | 319,368.82 | 172,457.00 |
| Otros Relacionados | 15,441.32 | 16,415.32 |
| TOTAL | 334,810.14 | 188,872.32 |

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.

4.4 Inventarios de Productos en Proceso

Los Activos que se espera culminen su 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.

| CUENTA | Año 2017 US\$ | Año 2016 US\$ |
|-----------------------|------------------|-----------------|
| Inventario en proceso | 99,113.68 | 1,643.07 |
| TOTAL | 99,113.68 | 1,643.07 |

4.5 Crédito Tributario A Favor Del Sujeto Pasivo (Renta)

Al cierre del ejercicio 2017 presenta los valores acumulados de años anteriores, así como el pago del Impuesto mínimo que se aplica al presente periodo.

Durante el ejercicio 2017, 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.

| CUENTA | Año 2017 US\$ | Año 2016 US\$ |
|-------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Impuestos Anticipados (Retenciones) | 7,145.31 | 8,912.64 |
| TOTAL | 7,145.31 | 8,912.64 |

4.6 Propiedades, Planta y Equipo

Las Propiedades, Planta y Equipo se medirán al costo de adquisición, menos depreciación acumulada, así como el deterioro de su valor si se diera 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 incurrían.

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

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación determinados 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 indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

| Propiedad, Planta y Equipos (Costo) | Al 1/01/2017 | Adiciones | Disposiciones | Al 31/12/2017 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------|---------------|-------------------|
| Terrenos | 183,000.00 | 0.00 | 0.00 | 282,103.72 |
| Vehículos | 27,390.00 | 0.00 | 0.00 | 66,210.29 |
| Maquinaria, Equipos e Instalaciones | 25,140.55 | 0.00 | 0.00 | 121,964.55 |
| Total | 235,530.55 | 0.00 | 0.00 | 470,278.56 |

| Depreciación Acumulada | Al 1/01/2017 | Adiciones | Disposiciones | Al 31/12/2017 |
|-------------------------------------|------------------|-------------|-----------------|------------------|
| Terrenos | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Vehículos | 27,390.00 | 0.00 | 1,941.01 | 29,331.01 |
| Maquinaria, Equipos e Instalaciones | 2,955.75 | 0.00 | 2,514.06 | 5,469.81 |
| Total | 30,345.75 | 0.00 | 4,455.07 | 34,800.82 |

4.7 Otras Cuentas Y Documentos Por Pagar-Corriente No Relacionadas/Locales

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

| CUENTA | Año 2017 US\$ | Año 2016 US\$ |
|-------------------------|-------------------|------------------|
| Acreeedores Comerciales | 32,547.48 | 45,583.86 |
| Anticipos de Clientes | 600,000.00 | 0.00 |
| Otras Cuentas por Pagar | 121,560.72 | 0.00 |
| TOTAL | 754,108.20 | 45,583.86 |

4.8 Otras Cuentas y Documentos por Pagar-Corriente No relacionadas/locales

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

| CUENTA | Año 2017 US\$ | Año 2016 US\$ |
|-----------------------------------|------------------|-----------------|
| Retenciones por Pagar | 688.83 | 357.13 |
| Obligaciones con el IESS | 2,114.97 | 1,761.68 |
| Utilidades Trabajadores por Pagar | 3,868.71 | 1,362.70 |
| Impuesto a la Renta por Pagar | 4,948.91 | 1,698.83 |
| TOTAL | 11,621.42 | 5,180.34 |

4.9 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 uno 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 considerará estimaciones de permanencia futura, de acuerdo a los riesgos actuariales que determinará el profesional respectivo.

| CUENTA | Año 2017 US\$ | Año 2016 US\$ |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| Beneficios Sociales | 6,444.16 | 3,748.68 |
| TOTAL | 6,444.16 | 3,748.68 |

4.10 Cuentas por pagar Diversas/Relacionadas Locales

Comprenden a los recursos facilitados por los señores accionistas 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 patrimonio de la empresa.

| CUENTA | Año 2017 US\$ | Año 2016 US\$ |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Préstamo de Accionistas | 314,496.95 | 318,496.95 |
| TOTAL | 314,496.95 | 318,496.95 |

4.11 Capital y Aportes para Futura Capitalización

El saldo al 31 de Diciembre del 2017 de US\$ 800,00 comprende 800 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1,00 cada una.

4.12 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.

| CUENTA | Año 2017 US\$ | Año 2016 US\$ |
|----------------|-------------------|-------------------|
| Ventas Locales | 322,865.47 | 657,888.79 |
| Otros Ingresos | 5.05 | 0.00 |
| TOTAL | 322,870.52 | 657,888.79 |

4.13 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.

| CUENTA | Año 2017 US\$ | Año 2016 US\$ |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Costos de Producción | 258,262.51 | 612,642.25 |
| Gastos de Administración y Venta | 34,361.54 | 28,169.82 |
| Depreciaciones de Activos Fijos | 4,455.07 | 7,992.06 |
| TOTAL | 297,079.12 | 648,804.13 |

4.14 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.

4.15 Estimaciones, Juicios contables e incertidumbre

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.

4.16 Estado de Flujos de efectivo

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

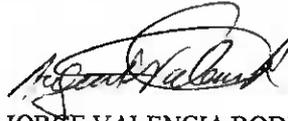
- Actividades Operativas: actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- Actividades de inversión: las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente 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; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo den liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

4.17 Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente General y el Contador) del ejercicio económico 2017, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 30 de Marzo del 2018.



NILO RAMON DEL HIERRO DEL HIERRO
Gerente General de FLOTCORP S. A.



ING. JORGE VALENCIA RODRIGUEZ
Contador