

FACILIDADES TEMPORALES FACILTEMPOR SA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015 Y 2014** **(EXPRESADAS EN DOLARES DE U.S.A)**

1. OPERACIONES

Facilidades Temporales SA fue constituida en Guayaquil mediante escritura pública 3090 del 21 de Agosto del 2014, tiene un plazo de duración de 50 años, la compañía cuenta con un capital suscrito de USD\$ 120.000.00, siendo el capital suscrito de USD\$ 60.000.00 dividido en 600 acciones ordinarias y nominativas de USD\$ 100.00 cada una, y un capital pagado de USD 15.000.00. La compañía tiene por objeto dedicarse a actividades de comercialización, ensamblaje e instalación de unidades sanitarias portátiles biodegradables y ecológicas, módulos de oficina. Las operaciones de la Compañía se desarrollan a través de su oficina de logística ubicada en la ciudad de Esmeraldas.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

A continuación se resumen las políticas contables significativas que sigue la Compañía, para la preparación y presentación de sus estados financieros, éstas están de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que están vigentes al 31 de diciembre del 2014.

Estas Normas requirieron que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias y que cumplen con los requerimientos de las Normas Internacionales de Información Financiera. Las notas que siguen resumen tales políticas y su aplicación.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe a

la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizado en conjunto con dicho informe.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de FACILIDADES TEMPORALES FACILTEMPOR S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2015, los estados de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados en esas fechas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.2.1 Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

2.2.2 Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requiere que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

La información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen el efecto más importante sobre los montos reconocidos en los estados financieros se describe a continuación:

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses desde el inicio de la inversión.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce estos activos inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. La Compañía no considera necesario la valorización de estos activos financieros al costo

amortizado y el uso de un método de interés efectivo, debido a que sus facturas son al contado, y en la práctica su recuperación es inmediata; menos las pérdidas por deterioro.

La Compañía reconoce el activo financiero que se origina de un acuerdo de prestación de servicios cuando tiene el derecho contractual incondicional de recibir efectivo u otro activo financiero por parte del beneficiario de los servicios.

2.5 Cuentas por cobrar compañías relacionadas

Las cuentas por cobrar a compañías relacionadas son activos financieros con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo. La Compañía reconoce el activo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos activos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias y préstamos entregados, las cuales para el reconocimiento inicial se cuantifican al valor razonable del monto recibido o por recibir por la venta de bienes o prestación de servicios según las condiciones acordadas.

2.6 Inventarios

Son activos poseídos para ser usados o consumidos en el curso normal de operaciones formado por repuestos y partes, materiales y equipos de instalación y equipos y accesorios telefónicos.

Están registrados inicialmente al costo promedio de adquisición, el mismo que incluye todos los costos de compra y otros costos incurridos para dar a las existencias su condición y ubicación actuales.

Su medición y reconocimiento posterior se realiza al finalizar cada período contable para reconocer, en caso de existir el deterioro de los inventarios cuyo ajuste se determina cuando el costo de adquisición sea mayor al valor neto de realización.

2.7 Servicios y otros pagos anticipados

Se registrarán principalmente los seguros que no han sido devengados al cierre del ejercicio económico.

2.8 Equipos y mobiliario.

Se muestra al costo de adquisición o valor ajustado, según corresponda, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor.

El costo de equipos y mobiliario comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Gerencia y cuando aplique la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

2.8.1 Medición posterior a reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, de equipos y mobiliario es registrado al costo o costo revaluado menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los costos de mantenimiento de mobiliario y equipo son reconocidos en resultados cuando se incurren.

2.8.2 Métodos de depreciación y vidas útiles

La depreciación se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo de un activo, u otro monto que se sustituye por el costo, menos su valor residual.

La depreciación es reconocida en resultados con base en el método de depreciación lineal sobre las vidas útiles estimadas de cada parte de una partida de equipos y mobiliario, puesto que éstas reflejan con mayor exactitud el patrón de consumo esperado de los beneficios económicos futuros relacionados con el activo.

Las vidas útiles estimadas para los períodos actuales y comparativos son las siguientes:

	<u>Años de Vida útil</u>	<u>Tasa Anual de Depreciación</u>
Equipos de computación	3	33%
Vehículos	5	20%
Equipos de oficina	10	10%
Muebles y enseres	10	10%

El método de depreciación, vidas útiles y valores residuales son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario.

2.8.3 Retiro o venta de equipo y mobiliario.

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de equipos y mobiliario es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocido en resultados.

En caso de venta o retiro posterior de equipos y mobiliario revaluados incluido como costo atribuido, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

2.9 Activos intangibles adquiridos en forma separada

Activos intangibles corresponden a activos comprados, se presentan al costo de adquisición, más todos los costos directamente relacionados con la cuenta en uso del activo intangible, menos la amortización acumulada. Para determinar el valor razonable de estos activos a la fecha de adquisición la Compañía obtuvo estudios técnicos de peritos independientes.

2.9.1 Método de amortización y vidas útiles.

Los activos intangibles correspondientes a concesiones y derechos de distribución y comercialización serán amortizados durante el tiempo que sea establecido en los contratos.

Su medición y reconocimiento posterior será con base a su costo inicial, menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

La vida útil para activos intangibles para los períodos actuales y comparativos se ha estimado como sigue:

	<u>Años de Vida útil</u>	<u>Tasa Anual de Amortización</u>
Software técnico	5	20%
Licencia de software	10	10%

2.10 Deterioro del valor de los activos tangibles e intangibles

Al final de cada período, la Compañía evalúa los valores en libros de sus activos a fin de determinar si existe algún indicativo de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro (de haber alguna).

Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo. Cuando se identifica una base razonable y consistente de distribución, los activos comunes son también asignados a las unidades generadoras de efectivo individuales, o distribuidas al grupo más pequeño de unidades generadoras de efectivo para los cuales se puede identificar una base de distribución razonable y consistente.

El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el coste de la venta y el valor en uso. Al estimar el valor en uso, los flujos de efectivo

futuros estimados son descontados del valor presente utilizando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado respecto al valor temporal del dinero y los riesgos específicos para el activo para los cuales no se han ajustado los estimados de flujo de efectivo futuros.

Si el importe recuperable de un activo (o unidad generadora de efectivo) calculado es menor que su valor en libros, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) se reduce a su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen inmediatamente en resultados.

Cuando una pérdida por deterioro es revertida, el valor en libros del activo (o unidad generadora de efectivo) aumenta al valor estimado revisado de su importe recuperable, de tal manera que el valor en libros incrementado no excede el valor en libros que se habría calculado si no se hubiera reconocido la pérdida por deterioro para dicho activo (o unidad generadora de efectivo) en años anteriores.

El reverso de una pérdida por deterioro es reconocido automáticamente en resultados.

2.11 Instrumentos financieros pasivos

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos pasivos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, excepto en el caso de que el valor de los intereses resultara inmaterial.

Cuentas por pagar compañías relacionadas

Las cuentas por pagar a compañías relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

La Compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones por actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivos financieros con sus compañías relacionadas al momento de la recepción del crédito, según las condiciones acordadas.

Los pasivos financieros derivados de préstamos de compañías relacionadas se contabilizan al valor del préstamo recibido al reconocimiento inicial. Posterior

al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado.

2.12 Impuesto a la renta

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.

2.12.1 Impuesto a la renta corriente

El impuesto a la renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada período.

2.13 Beneficios para empleados

2.13.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos (jubilación patronal y bonificación por desahucio) es determinado utilizando el Método de Crédito Unitario Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen en los resultados del año o en otro resultado integral.

2.13.2 Provisiones para obligaciones por beneficios definidos

El valor presente de las provisiones para obligaciones por beneficios definidos depende de varios factores que son determinados en función de un cálculo actuarial basados en varios supuestos. Estos supuestos utilizados para determinar el valor presente de estas obligaciones incluye una tasa de descuento. Cualquier cambio en los supuestos impacta en el valor en libros de las provisiones de estos beneficios.

El actuario contratado por la Compañía para realizar el cálculo actuarial, utiliza la tasa de descuento, la tasa de mortalidad y de rotación al final de cada año reportados por la administración de la Compañía. La tasa de descuento es la tasa de interés que debe ser utilizada para determinar el valor presente de los flujos futuros de caja estimados que se espera van a ser requeridos para cumplir con la obligación de estos beneficios.

2.14 Reconocimiento del ingreso y costos

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.

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos 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.

2.15 Activos financieros

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando virtualmente exista una transacción de compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto para aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. A la fecha de los estados financieros, la Compañía mantiene básicamente cuentas por cobrar originados de las operaciones de actividades ordinarias.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se clasifican en activo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activo no corriente.

Las cuentas por cobrar incluyen las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Baja de un activo financiero

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido.

2.16 Pasivos financieros

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Pasivos financieros

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros medidos al costo amortizado

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

Baja en cuentas de pasivo financiero

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero sí, y sólo sí, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la Compañía.

2.17 Clasificación de saldos en corriente y no corriente

En el estado de situación financiera, el activo es clasificado como corriente cuando:

- ✓ Se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en
- ✓ su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene el activo principalmente confines de negociación;
- ✓ Espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa;
- ✓ El activo es efectivo o equivalente de efectivo si ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando:

- ✓ Espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación;
- ✓ Mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar;
- ✓ El pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa,
- ✓ La Compañía no tiene derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguiente a la fecha del período sobre el que se informa.

2.18 Pronunciamiento contable y su aplicación.

Los pronunciamientos contables Normas Internacionales de Información Financiera adoptados en los estados financieros adjuntos, según corresponda, fueron consistentemente aplicados con relación al año anterior.

2.18.01 A partir del 1 de julio del 2012 y 1 de enero del 2014 entraron en vigencia las siguientes Normas Internacionales de Información Financiera y enmiendas.

Enmiendas		Fecha de emisión	Fecha de aplicación obligatoria en ejercicios iniciados a partir de
NIC 1	Presentación de estados financieros	Junio de 2011	1 de Julio de 2012
NIC 19	Beneficios a empleados	Junio de 2011	1 de Enero de 2014
NIC 27	Estados financieros separados	Mayo de 2011	1 de Enero de 2014
NIIF 7	Instrumentos financieros: información a revelar	Diciembre de 2011	1 de Enero de 2014
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Mayo de 2011	1 de Enero de 2014
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Junio de 2012	1 de Enero de 2014
NIIF 11	Acuerdo conjuntos	Junio de 2012	1 de Enero de 2014
NIIF 12	Revelaciones de participaciones en otras entidades.	Mayo de 2011	1 de Enero de 2014
NIIF 13	Medición de valor razonable	Mayo de 2011	1 de Enero de 2014
<u>Mejoras</u>			

NIC 1	Presentación de estados financieros	Mayo de 2012	1 de Enero de 2014
NIC 16	Propiedades, maquinaria y equipos	Mayo de 2012	1 de Enero de 2014
NIC 32	Instrumentos financieros: Presentación e información a revelar	Mayo de 2012	1 de Enero de 2014
NIC 34	Información Financiera Intermedia	Mayo de 2012	de Enero de 2014

2.18.2 Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos y aún no se encuentran vigentes

NIC 27	Estados financieros separados	Octubre de 2012	1 de Enero de 2014
NIC 32	Instrumentos financieros: Presentación e información a revelar	Diciembre de 2011	1 de Enero de 2014
NIC 36	Deterioro del valor de los activos	Mayo de 2014	1 de Enero de 2014
NIC 39	Instrumentos financieros: reconocimiento y valoración	Junio de 2014	1 de Enero de 2014
NIIF 9	Instrumentos financieros	Diciembre de 2009	1 de Enero de 2015
NIIF 10	Estados financieros consolidados	Octubre de 2012	1 de Enero de 2014
NIIF 12	Revelaciones de participaciones en otras entidades.	Octubre de 2012	1 de Enero de 2014

<u>Interpretaciones</u>		<u>Fecha de emisión</u>	<u>Fecha de aplicación obligatoria en ejercicios iniciados a partir de</u>
CINIIF 21	Gravámenes	Mayo de 2014	1 de Enero de 2014

A la fecha de este reporte, la Gerencia de la Compañía se encuentra analizando el impacto que estas normas y enmiendas tendrán en sus operaciones; no se ha efectuado adopción anticipada y se estima que no afectarán significativamente en la presentación de los estados financieros de la Compañía.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos de caja y banco son como sigue:

Caja chica presenta un saldo de USD 200.00 valor destinado para cubrir los gastos menores de la empresa, tiene una rotación de dos veces en el mes.

Banco Pichincha cta. 2100083521 saldo al final del período es de USD 873.00

4. CUENTAS Y DCTOS, POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS

Al 31 de Diciembre del 2015 los saldos de la cartera se presentan así:

**FACILIDADES TEMPORALES FACILTEMPOR SA
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CLIENTE	TOTAL
Andamios Anderson	80.060,00
Servipein SA	178,25
total	80.238,25

5. CUENTAS Y DCTOS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

**FACILIDADES TEMPORALES FACILTEMPOR SA
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

CLIENTE	TOTAL
Buslenir SA	840,00
Dong IL	879,87
Hernández Díaz Raúl	414,80
Jorge Vivar	8.146,56
Promanti SA	825,91
Legadoil SA	4.165,60
Consorcio Wold Wide Energy	363,00
Conduto Ecuador SA	1.422,23
Tesca Ingeniería del Ecuador	508,00
total	17.565,97

6. OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS

Corresponde al capital suscrito USD 15.000.00 que aún no ha sido descontado a los accionistas.

7. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

7.1 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El saldo de esta cuenta corresponde a cuentas por cobrar a la administración tributaria por retenciones en la fuente de IVA de diciembre, el crédito tributario por las compras efectuadas en diciembre y el crédito tributario acumulado por compras e importaciones que no han podido ser compensadas en las declaraciones mensuales de

IVA. Las retenciones en la fuente efectuadas por los clientes y el pago de anticipo impuesto a la renta del año 2015 que se efectuó en julio y septiembre. Un detalle como sigue:

FACILIDADES TEMPORALES FACILTEMPOR SA	
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
RUBROS	VALOR
IVA EN COMPRAS	1.302,49
IVA RETENIDO EN VENTAS	922,24
RETENCION EN LA FUENTE VENTAS	5.003,37
ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA	533,82
IVA CREDITO TRIBUTARIO ACUMULADO	33.925,83
TOTAL	41.687,75

7.2 PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Saldo al 31 de diciembre 2015 USD 9.890.87 y corresponden a las retenciones en la fuente, IVA, impuesto a la renta por pagar e IVA en ventas de diciembre que se declaran en enero del 2016 y que se compensará con los créditos tributarios de la empresa.

El impuesto a la renta causado del 2015 es USD 2.354.68 monto que no será cancelado al Estado debido a que las retenciones en la fuente que nos realizaron los clientes y que son crédito tributario para este impuesto fueron superiores, dicho valores se compensan en el momento de presentar la declaración de impuestos.

FACILIDADES TEMPORALES FACILTEMPOR SA	
PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	
RUBROS	VALOR
RETENCIONES EN LA FUENTE COMPRAS DIC 2015	454.38
RETENCIONES IVA COMPRAS DIC 2015	752.13
IVA EN VENTAS DICIEMBRE 2015	6,329.68
IMPUESTO A LA RENTA 2015	2,354.68
TOTAL	9,890.87

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, Y PROPIEDAD EN INVERSIÓN

La propiedad, planta y equipo presenta el siguiente movimiento al corte:

FACILIDADES TEMPORALES FACILTEMPOR SA				
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO, Y PROPIEDAD DE INVERSIÓN				
RUBROS	% DEPRC.	VALOR	DEPRC. ACUM.	SALDO
MUEBLES DE OFICINA	10%	14.233,87	640,90	13.592,97
VEHICULOS	20%	35.381,31	7.429,28	27.952,03
MODULOS DE OFICINA	10%	135.541,09	10.165,59	125.375,50
SANITARIOS PORTATILES	20%	113.470,06	16.620,54	96.849,52
EQUIPOS ELECTRONICOS	33,33%	11.643,58	1.694,85	9.948,73
TOTAL		310.269,91	36.551,16	273.718,75

9. CUENTAS Y DCTOS. POR PAGAR

9.1 CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR RELACIONADOS

Al término del ejercicio contable 2015 se mantiene deuda con la empresa Servipein por USD 1.570.18 correspondiente al saldo por servicios administrativos 2014-2015.

9.2 CUENTAS Y DCTOS POR PAGAR NO RELACIONADOS

A diciembre 2015 las obligaciones con proveedores no relacionados ascienden a USD 73.572.65 saldo que corresponde a la compra de bienes y servicios propios del giro del negocio, de los cuales a proveedores extranjeros son USD 24.400.00 compra de 72 sanitarios portátiles, un detalle como sigue:

**FACILIDADES TEMPORALES FACILTEMPOR SA
CUENTAS POR PAGAR AL 31 DICIEMBRE 2015**

PROVEEDORES	TOTAL
TOTAL CUENTA POR PAGAR	73.572,65
PROVEEDORES LOCALES	49.172,65
BAUTISTA CAGUA LUIS	900,87
CORPORACION FAVORITA	263,79
ESPINOZA COLORADO SANDRA	103,12
NIQUINGA.ASOCIADOS	330,00
SANCHEZ NARANJO TOMMY	341,06
CEVALLOS MENDOZA FERNANDA	616,71
ESTACIO PORTOCARRERO MARCIA	729,25
JARAMILLO GONZALEZ MIGUEL	592,20
MONTAÑO MENDOZA JEAN	59,48
MORALES AGUILAR MARCELO	585,75
FERNANDEZ CEDEÑO MARIUXI	2.000,00
CARGOPORT SA	385,00
ATIMASA	227,95
MONTAÑO OCHOA ROY (BONIFICACIONES)	1.968,50
MOVISTAR	72,00
LABSA	351,00
OTROS PROVEEDORES	56,17
GONZALES QUIÑONEZ MIGUEL	3.920,00
LARA QUIÑONEZ ALEX	3.920,00
REYNA QUIÑONEZ CESAR	3.920,00
PROAÑO PATIÑO GABRIEL	3.080,00
QUIÑONEZ MONAGA SEGUNDO	3.560,00
HERNANDEZ TORRES ADOLFO	3.555,00
MORALES AGUILAR MARCELO	17.634,80
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	24.400,00
SOLO BAÑOS DE COLOMBIA	24.400,00

10. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

10.1 OTRAS CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS

Corresponde a saldo pendiente de acreditar a la empresa Corpbiji SA por concepto de transferencia en exceso para compra de terrenos de esta empresa.

10.2 OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS

FACILIDADES TEMPORALES FACILTEMPOR SA OTRAS CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

CLIENTE	TOTAL
GONZALEZ MARTINEZ HUGO	27.000,00
CAJA MENOR	208,09
CARRION MARYANGEL	4.000,00
total	31.208,09

González Martínez Hugo, representante legal quien realizo un préstamo a la empresa para mejor su capital de trabajo por USD 27.000.00

Corporación Biji USD 5.094.52 saldo a favor de esta empresa por la utilización de la cuenta bancaria de Facilidades Temporales medio para cumplir con obligaciones de BIJI mientras aperturaban su propia cuenta.

Carrión María, USD 4000.00 valores pendientes de devolver por la constitución de la empresa Faena construcciones.

Caja mejor al 31 de diciembre USD 208.09

11. BENEFICIOS DEFINIDOS A EMPLEADOS

Los beneficios definidos a corto plazo que presenta la Compañía al corte se presentan así:

Sueldos por pagar	USD	49.34
Provisión décimo tercer sueldo	USD	322.84
Provisión décimo cuarto sueldo	USD	978.41
15% participación utilidades	USD	2.201.94
Total	USD	3.552.53

12. CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS

El valor de USD 304.496.25 corresponde a préstamos realizados por los accionistas para ser utilizados como capital de trabajo, valor que se encuentra registrado en el largo plazo, de los cuales según resolución de junta de accionistas se decidió capitalizar USD 45.000.00 siendo el saldo por pagar a accionistas al 31 diciembre 2015 USD 259.531.25

13. CAPITAL SOCIAL

Mediante escritura pública emitida con fecha 21 de Agosto del 2014 la empresa fue registrada con un capital autorizado de USD 60.000,00 de lo cual se encuentra suscrito y pagado USD 15.000,00 y un aporte futuras capitalizaciones de USD 45.000,00

14. INGRESOS

Los ingresos de la Compañía provenientes de su producto principal que es el alquiler de sanitarios y módulos de oficinas, el total facturado asciende a USD 252.701,97.

DETALLE DE FACTURACION POR MES Y PRODUCTO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2015

MESES	BAÑOS	LAVAMANOS	MODULOS	CAMION	MONTACARGA	OTROS	TOTAL
ENERO	1.000,00	300,00					1.300,00
FEBRERO	2.150,00	750,00					2.900,00
MARZO	3.141,93	858,86				110,00	4.110,79
ABRIL	6.984,74	554,97					7.539,71
MAYO	6.400,00	625,00	4.050,00				11.075,00
JUNIO	11.759,96	725,00	7.650,00				20.134,96
JULIO	11.491,80	985,45	8.365,65				20.842,90
AGOSTO	13.188,14	700,00	7.785,00	4.860,00	900,00	1.680,00	29.113,14
SEPTIEMBRE	14.224,18	1.500,00	6.000,00			1.500,00	23.224,18
OCTUBRE	11.625,65	1.127,53	6.450,00			1.365,00	20.568,18
NOVIEMBRE	11.435,84	1.050,00	12.050,00			2.210,00	26.745,84
DICIEMBRE	13.341,07	1.543,29	13.262,91			300,00	28.447,27
ANDERSON			56.700,00				56.700,00
TOTAL	106.743,31	10.720,10	122.313,56	4.860,00	900,00	7.165,00	252.701,97

15. COSTO Y GASTOS

Los costos y gastos del giro del negocio ascienden a USD 238.002,34 distribuidos así:

COSTOS

USD 30.012,31 en suministros locales como: materiales para la adecuación de los baños y módulos, materiales para instalación de aires acondicionados, carpas, logos, impresiones, materiales de aseo para complementar el servicio.

USD 65.834,25 en maquinaria pesada para la manipulación de baños y módulos, mantenimiento del camión, mano de obra en armada y limpieza de baños y

módulos, instalación de aires acondicionados y materiales para acondicionar los módulos, combustible.

USD 41.712.30 en remuneraciones y beneficios legales como décimo tercero, décimo cuarto, fondo de reserva.

USD 8.531.62 por servicios de transporte, alimentación, exámenes médicos, ropa de trabajo.


GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES

USD 56.828.99 en gastos administrativos como adecuaciones de oficinas, honorarios contables, legales, materiales y suministros de oficina, gastos de viaje, arriendos, impuestos municipales, gastos bancarios, participación empleados e impuesto a la renta, entre otros.

USD 35.103.16 depreciación de la propiedad, planta y equipos.

El ejercicio contable 2015 refleja una utilidad antes de impuestos de USD 14.679.60 la misma que luego de deducir el 15% participación trabajadores USD 2.201.94, 22% de impuesto a la renta USD 2.354.68, corresponde a los accionistas para su distribución USD 10.122.98

Atentamente


Ing. Mariuxi Fernández Cedeño
CONTADOR REG. 29738