

FEB&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML SA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Contenido

Estados financieros

Estados de situación financiera
Estados de resultados integrales
Estados de cambios en el patrimonio neto
Estados de flujos de efectivo
Conciliación del flujo de efectivo
Notas a los estados financieros

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>Al 31 de diciembre</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos		
Activos corrientes		
Efectivo en caja y bancos	1.314	38.838
Inversiones temporales		0
Cuentas por cobrar	145.565	28.068
Inventarios	476	0
Otros Activos Corrientes	132.701	65.612
Total activo corriente	280.056	132.518
Activos no corrientes:		
Propiedad, planta y equipos	32.473	0
Inversión	192.140	34.240
Cargos diferidos	0	0
Otros activos no corrientes	200	200
Total activos no corrientes	224.813	34.440
Total activos	504.869	166.958

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.

Estados de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

Pasivo y Patrimonio	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Pasivos Corrientes:		
Obligaciones financieras C/P	-	-
Cuentas por pagar	61.834	42.662
Otros pasivos corrientes	<u>235.669</u>	<u>101.775</u>
Total pasivos corrientes	<u>297.503</u>	<u>144.437</u>
Pasivos no corrientes:		
Obligaciones financieras L/P	-	-
Otros pasivos diferidos	<u>-</u>	<u>-</u>
Total pasivos no corrientes	<u>-</u>	<u>-</u>
Total pasivos	<u>297.503</u>	<u>144.437</u>
Patrimonio neto:		
Capital social	2.500	2.500
Aporte para futuras capitalizaciones	170.000	-
Reservas legal y facultativa	2.002	2.002
Utilidades retenidas	<u>29.599</u>	<u>18.019</u>
Total Patrimonio	<u>204.101</u>	<u>22.521</u>
Total pasivos + patrimonio	<u>504.869</u>	<u>166.958</u>

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.

Estados de resultados integrales

Por los años terminados el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Ventas netas	936.822	643.327

(-) Costo de ventas	626.702	314.206
Utilidad Bruta	310.120	329.121
Gastos Operacionales:		
(-) Gastos de Ventas	53.764	170.988
(-) Gastos de Administración	221.246	121.330
Total gastos operacionales	275.010	292.318
Utilidad Operacional	35.110	36.803
Otros (Egresos) Ingresos, neto	6.348	759
Utilidad antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	28.762	36.044

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.**Estados de cambios en el patrimonio neto**

Por los años terminados 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados de Dólares de E.U.A.

	Capital Social	Aporte para futuras capitalizaciones	Reserva legal	Reserva de Capital	Ajustes de primera adopción	Utilidades acumuladas	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2016	2.500	-	2.002	-	-	18.019	22.521
Ajustes por adopción por primera vez					-		-
Saldo al 31 de diciembre de 2016	2.500	-	2.002	-	-	18.019	22.521
Más (menos):							
Incrementos aportes futuros	-	170.000	-	-	-		170.000
Ajuste de superávit de Capital				-			-
Ajuste de Reserva Legal			-			-	0
Ajuste a resultado periodo 2017						11.580	11.580
Utilidad neta	-	-	-	-	-	-	0
Saldo al 31 de diciembre de 2017	2.500	170.000	2.002	-	-	29.599	204.101

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.

Estados de flujos de efectivo

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
Efectivo recibido de clientes, neto	751.760	549.647
efectivo pagado a proveedores y empleados	-583.130	-463.046
Otros gastos, netos	-13.917	-16.023
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	154.713	70.578

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSION:

Adquisiciones de propiedades, planta y equipos, neto	-192.237	-34.240
Efectivo de inversiones temporales	0	0
Efectivo recibido por otros	0	0
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto utilizado por las actividades de inversión	-192.237	-34.240

FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Prestamos provisto (pagados) Instituciones financieras	0	0
	<hr/>	<hr/>
Efectivo neto utilizado por las actividades de financiamiento	0	0
	<hr/>	<hr/>
Aumento (disminución) neto del efectivo	-37.524	36.338
Efectivo al inicio del periodo	38.838	2.500
	<hr/>	<hr/>
Efectivo al final del periodo	1.314	38.838

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.

Estados de flujos de efectivo

Conciliación de la utilidad neta del ejercicio con las actividades de operación

Por los años terminados al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	14.845	20.021
AJUSTES PARA CONCILIAR LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Depreciación	1.865	0
Provisión de jubilación patronal y desahucio	0	0
Cargos diferidos	0	0
Provisión para cuentas incobrables	0	0
Otros ajustes distintos al efectivo	0	0
Ajustes en propiedad planta y equipos, neto		
Aumento - disminución en :		
Cuentas por cobrar neto	-117.497	-28.068
Inventarios	-476	0
Otros activos	-67.089	-65.812
Aumento - disminución en :		
Cuentas por pagar	19.172	42.662
Gastos acumulados por pagar	303.894	101.775
Total ajustes	139.869	50.557
EFECTIVO NETO PROVISTO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	154.713	70.578

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIONES

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A. (en adelante la "Compañía"), es una sociedad anónima que tiene como actividad principal la de proveer servicios de Mantenimientos y Limpieza tanto al sector público como al privado lo cual lo ejecuta dentro del ámbito nacional.

El domicilio de su Oficina principal de la Compañía se encuentra ubicado en el Cantón Guayaquil, en la Ciudadela los Albatros; Guayaquil - Ecuador.

2. BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento-

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante "NIIF"), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 de diciembre de 2017, año de adopción de las NIIF por la Compañía (Véase Nota 6). Por los años anteriores, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador.

Responsabilidad de la información-

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Gerencia de la Compañía, que manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las Normas Internacional de Información Financiera (NIIF) emitidos por el IASB.

Base de medición-

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la Compañía. Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía

3. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicadas por la Compañía en la preparación de sus saldos financieros son los siguientes:

a.- Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan los documentos inherentes a la negociación tales como facturas contratos, por avances del proyecto. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno del Ecuador.

b.- Cuentas por Cobrar

Representan cuentas por cobrar comerciales y otras por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en el mercado activo. Surgen cuando la compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Después del reconocimiento inicial, a valor de transacción, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. Las cuentas por cobrar comercial se

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Reconocen por el valor nominal de la factura, registrando el correspondiente deterioro en el caso de existir evidencia objetiva de riesgos de pago por parte del cliente, que es el equivalente a su costo amortizado.

Se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

c.- Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios	5%
Instalaciones	10%
Muebles y Enseres	10%
Vehículos	20%
Maquinarias y Equipo	10%
Equipos de Computación	33,33%
Repuestos y Herramientas	10%

d.- Método de depreciación y vidas útiles.

El costo de propiedad, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y la administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante. Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los principales elementos de propiedad, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

	Años de vida útil
	<u>Estimada máxima</u>
Instalaciones	20
Maquinarias & Equipos	10
Muebles & Enseres	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

f.- Activos intangibles

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la amortización acumulada. Se amortiza a lo largo de la vida estimada de un año empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

g.- Inventarios

Los inventarios están registrados al costo de adquisición o compra o a su valor neto realizable el que resulte menor. Están valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito están registradas a su costo de adquisición. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos estimados de terminación y los gastos necesarios para la venta.

h.- Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales de 30 días, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

i.- Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable, los cuales fueron contratados a las tasas vigentes en el mercado. No existen costos de transacciones significativas que hayan incurrido dentro del periodo.

j.- Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales permitidos por nuestros proveedores y pueden ser de 30, 60 y 90 días y no tienen intereses.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. Las cuentas por pagar se registran a su valor nominal que es el equivalente a su costo amortizado.

La compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgos financieros, para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre-acordados.

Estos pasivos financieros se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

k.- Impuestos

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

l.- Impuesto Corriente

El impuesto corriente por pagar se basa en la utilidad (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

m.- Impuestos Diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensar los activos por impuestos corrientes con pasivos por impuestos corrientes, relacionada con la misma autoridad fiscal y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

n.- Beneficios a empleados: Jubilación Patronal y bonificación por desahucio

El costo de los beneficios definidos de jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la unidad de crédito proyectada, con valoración realizada al final de cada año.

Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de ajustes basados en la experiencia y cambio en los supuestos actuariales se reconocen inmediatamente en los resultados del periodo.

o.- Beneficios a empleados: Participación de trabajadores

De acuerdo con el código de trabajo, la compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades liquidadas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

p.- Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden 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.

q.- Venta de prestación de servicios

Los ingresos ordinarios provenientes de las ventas de bienes deben ser registrados cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad; y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

r.- Costos y Gastos

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 periodo más cercano en que se conocen.

4. INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

	US\$
Ingreso por ventas	936.822

5. OTROS INGRESOS

Otros ingresos incluyen descuentos a los empleados por días donde no hubo producción.

6. DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	US\$
Crédito 30 días	145.564

7. INVENTARIOS

	US\$
Inv. Materia Prima	0
Inv. Productos en proceso	0
Inv. Productos Terminados	476
Al 31-12-2017	476

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

Al 31 de diciembre del 2017, los inventarios de la compañía no están pignorados con ninguna institución financiera local o del exterior.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Costo	US\$
Terreno	0
Edificio	0
Muebles y Enseres	815
Maquinarias y Equipo	32.544
Equipos de Computación	979
Total	34.338
Depreciación Acumulada	1.865
Neto	32.473
Total general Activo fijos	32.473

Durante el 2017 FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A. no ha efectuado inversión representativa.

Al 31 de diciembre de 2017, no existen gravámenes o pignoraciones sobre los activos registrados como propiedad, planta y equipos, ni éstos han sido dados en garantía.

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Programas informáticos: Se trabaja con sistema alquilado a través de las redes informáticas (página Web).

10. OTROS INTANGIBLES

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A. no posee activos intangibles.

11. PRESTAMOS BANCARIOS

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A. no prosee créditos por operaciones bancarias

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2017, asciende a \$ 61.834,00 con créditos que fluctúan entre 30, 60, 90 o más días de crédito.

FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A.

Notas a los estados financieros

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016

Expresadas en Dólares de E.U.A.

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS NO RELACIONADAS

Estos créditos se agrupan según su condición y pueden tener la condición de ser pagaderos a más de un año los cuales no generan intereses.

14. CAPITAL EN ACCIONES

La conformación del capital de FER&ROB MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA FBML S.A. es la siguiente al cierre del 31 de diciembre del 2017.

Detalle	Acciones	Dólares	%
Solis Valverde Dahyanna			
Desiré	1	1	0.01%
Solís Pluas Ricardo Efraín	9.999	9.999	99.99%
Total	10.000	10.000	100,00%

15. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017 los saldos de bancos y caja se forman de la siguiente manera; y son de libre disponibilidad y no generan intereses.

	US\$
Caja	379
Bancos	935
Al 31-12-2017	1.314

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas y autorizados para su publicación el 20 de Abril del 2018.