FBRICK S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1 -INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía fue constituida el 11 de Septiembre del 2015, con el objeto principal de dedicarse a actividades económicas según CIIU V 4: G4610 al Comercio al por Mayor, excepto el de vehículo automotores y motocicletas, así como también podrá comprender las etapas o faces de Comercialización, Almacenamiento, Distribución, Promoción de la actividad antes mencionada.

Al 01 de Septiembre de 2016, se realizó la ampliación del Objeto Social, además se dedicará a la elaboración de estructuras metálicas.

Sus accionistas, Luis Fernando Uribe Blum con el 50% de acciones y Nefi David Carmigniani Pazmiño con el otro 50% de acciones.

NOTA 2 -BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de FBRICK S. A. comprenden los estados de situación financiera, los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) Pymes

NOTA 3 -PRICIPALES POLÍTICAS Y PRÀCTICAS CONTABLES

I. Declaración de cumplimiento-
Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

II. Clasificación de los activos y pasivos
Los activos y pasivos se clasifican de acuerdo con el uso a que se destinan o según su grado de realización, disponibilidad, exigibilidad o liquidación, en término de tiempo y valores.

III. Efectivo y equivalentes al efectivo-
El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales y del exterior.

IV. Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar-
Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

El provisionamiento de cuentas incobrables se realiza de acuerdo a lo estipulado en la Ley del Régimen tributario Interno.

V. Inventarios-
Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor, y son valuados al costo promedio ponderado.

VI. Propiedades, planta y equipo-

Las partidas de propiedades, planta y equipo se reconocerán dentro del marco conceptual de las NIIF, para lo cual deberá reunir al menos las siguientes condiciones:

a. Sea controlado por la empresa
b. La entidad obtenga beneficios por su uso
c. El costo pueda ser medido con fiabilidad
d. Su costo de adquisición supere los $ 150 dólares

Y se medirán inicialmente por su costo, que comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, cuyo valor residual será el siguiente:

Tipo de Activo	Valor residual
Edificios	20%
Muebles y equipos de oficina	10%
Maquinarias y equipos	10%
Equipos de computación	3%
Vehículos	5 %

No se ha procedido a efectuar mediciones del valor razonable posteriores, por cuanto la compañía en esencia continúa con el método del costo. Con excepción de los bienes inmuebles, cuyo reavalúos se los podría realizar cada tres o cinco años de acuerdo al peritaje técnico.

La depreciación se calcula de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación 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 las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Edificios	20
Muebles y equipos de oficina	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

VII. Obligaciones Financieras-

Corresponden a las obligaciones contraídas por la compañía, con establecimiento de crédito u otras instituciones financieras del país o del exterior, se incluyen también los sobregiros bancarios.

El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro de gastos financieros.

VIII. Cuentas por pagar 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 cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado. El periodo de crédito promedio es de 15 a 30 días.

IX. Impuestos-

Representan el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado y a cargo de la compañía, determinadas con base en las liquidaciones privadas generadas en el respectivo periodo fiscal. Comprende entre otros el Impuesto a la Renta o el Anticipo del Impuesto a la Renta, Impuesto al Valor agregado, recaudación mensual del Impuesto a la renta en calidad de agente de retención y otros estipulados en la Ley de Régimen Tributario Interno.

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

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

X. Provisiones-

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene la obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

XI. Beneficios a empleados-

(i) Pensión por Jubilación Patronal y Provisión por desahucio.- Los ajustes anuales del pasivo a cargo de la compañía se realizan con base a los estudios actuariales ceñidos en las normas legales, sin inversión específica de fondos. Las ganancias o pérdidas actuariales se reconocen en el resultado del periodo en el que se originan.

Los costos de los servicios pasados se reconocen inmediatamente en la medida en que los beneficios ya han sido otorgados; de lo contrario, son amortizados utilizando el método de línea recta en el periodo promedio hasta que dichos beneficios son otorgados.

(ii) Participación a trabajadores.- la Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

XII. Reconocimiento de ingresos-

Los ingresos 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.

Los ingresos provenientes de bienes se reconocen cuando estos pueden ser valorados con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación se reconocen, considerando el grado de determinación de la prestación final del periodo sobre el que se informa.

XIII. Costos y gastos-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

XIV. Compensación de saldos y transacciones-
Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por norma legal contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de Diciembre el saldo del efectivo y equivalentes al efectivo comprendía:

DESCRIPCION	2016	2015
Caja - Bancos	822,14	800
Totales	**822,14**	**800**

NOTA 5 – ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

DESCRIPCION	2016	2015
Anticipo al Impuesto a la Renta	4,80	0,00
Totales	**4,80**	**0,00**

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de Diciembre de los años 2016 y 2015 las obligaciones con proveedores y relacionadas son las siguientes (NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF PYMES SECC. 11)

DESCRIPCION	2016	2015
No Relacionados		
Proveedores Locales varios	1.046	0
Relacionados		
Humanitas S. A.	26.946	0
Totales	**27.992**	**0**

NOTA 7 – OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Al 31 de Diciembre de los años 2016 y 2015 Otras obligaciones son las siguientes: (NIC 32 - NIC 39 - NIIF 7 - NIIF 9-NIIF 9 - NIIF PYMES SECC. 11 y 12)

DESCRIPCION	2016	2015
Obligaciones con el IESS		
Aportes - Préstamos	1.909	0
Obligaciones con el SRI		
Retenciones IVA y Renta	118	
Obligaciones con Empleados		
Provisiones	3.602	
Nómina	7.311	0
Totales	**12.939**	**0**

NOTA 8 – PATRIMONIO

Capital social- El capital social autorizado consiste en acciones de US1 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.

Reserva legal- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados- Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

DESCRIPCION	2016	2015
Capital Social	800	800
Perdida del Ejercicio	-40.454	
Totales	**-39.654**	**800**

NOTA 14 - HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (01 de abril del 2017), no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

ING. MARTHA AVELINO FREIRE
RUC 0915327696001
CONTADOR