FLOVEPA CONSTRUCTORES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF

EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

NOTA 1 – INFORMACION GENERAL

FLOVEPA CONSTRUCTORES S.A, se constituyó como una Sociedad Anónima, mediante Escritura Pública de fecha 13 de marzo de 2002 ante el Notario Público Primero del Cantón Portoviejo, Abg. Adelaida Loor Ureta.

FLOVEPA CONSTRUCTORES S.A tiene su domicilio social y oficinas centrales en el Cantón Portoviejo; en las Calles Av. Periodista y 5 de junio diagonal al Bar Iguana Blue.

FLOVEPA CONSTRUCTORES S.A tiene como objeto dedicarse a la explotación total y en todas sus fases de las áreas relacionadas con el campo de las Ingenierías Civil, Hidráulica, Sanitaria, Vial, Eléctrica, Electrónica, Mecánica, Industrial y Arquitectónica; la construcción, estudio, proyectos, planificación y contratación arquitectónica y urbanísticas de obras civiles como complejos comerciales, de educación, de salud, de recreación, deportivos, viviendas unifamiliares, multifamiliares, condominios, urbanizaciones, puertos, aeropuertos, etc.

También se dedicará a la construcción, cálculos y diseños de obras de aprovechamiento hidráulico, como canales de riego, represas, acueductos, alcantarillado sanitario y pluvial; la construcción y cálculos y diseño de toda clase de obras viales sean estos puentes, carreteras, pavimentación de calles, pasos a desniveles en general, construcción de aceras y bordillos, caminos vecinales, etc. El estudio de ingeniería y arquitectura en todas sus fases como pre factibilidad, factibilidad, definitivos, diseños de anteproyectos, investigaciones, planificaciones, asesorías, consultas, análisis, mediciones, especificaciones, presupuestos, avalúos, informes técnicos, control de producción y establecimiento de métodos y sistemas.

La instalación, montaje y mantenimiento de cualquier tipo de maquinarias y equipos eléctricos y electrónicos mecánicos e importación, compra, venta, representación, comercialización y distribución de toda clase de repuestos, partes y piezas para el sector automotriz; podrá así mismo participar en remates y subastas públicas en general de bienes muebles e inmuebles.

Se dedicara también a la importación, comercialización, distribución y venta de computadores, así como de sus partes y accesorios, repuestos y todas las partes internas que lo conforman, medios de conservación de información, cintas magnéticas y afines. También se dedicara al mantenimiento de equipos de computación, procesamiento de datos; además se dedicara a la importación, comercialización, distribución y venta de equipos de comunicación, así como de sus partes y accesorios y todas las partes internas que lo conforman; dará mantenimiento y prestará asesoría en equipos de comunicación. También fomentará y desarrollará el turismo nacional e internacional mediante la instalación y administración de agencias de viajes, embarcaciones navales, tales como botes o barcos, hoteles, restaurantes, clubes, cafeterías, centros comerciales, ciudadelas vacacionales, parques mecánicos de recreación. Ejecutará labores inmobiliarias, compra venta de toda clase de muebles e inmuebles.

NOTA 2 – DESCRIPCION DEL NEGOCIO

FLOVEPA CONSTRUCTORES S.A se dedica a realizar las siguientes actividades:

- Construcción de edificios completos o partes de edificios
- Transporte regular o no regular de carga por carretera
- Alquiler de maquinarias y equipo de construcción
- Actividades de Ingeniería Civil
- Actividades de Ingeniería Hidráulica y de tráfico
- Construcción de Puentes y túneles

NOTA 3 – BASES DE ELABORACIÓN

Estos estados financieros adjuntos se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Son presentados en dólares de los Estados Unidos de América (USD) que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a centésimas, excepto cuando se indica de otra manera.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta General de accionistas el 01 de agosto de 2016.

Los estados financieros han sido preparados a valor razonable.

NOTA 4 – POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas contables establecidas por la Compañía en la preparación de estos estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas han sido aplicadas consistentemente durante los años que se presentan, a menos que se indique lo contrario.

- Inventarios

Los inventarios son valorizados al costo y/o al valor Neto Realizable (Precio de Venta estimado menos los costos de terminación y venta), el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método Precio Promedio Ponderado, e incluye el gasto en la adquisición de inventarios y otros costos incurridos en el traslado a su ubicación y condiciones actuales.

- Propiedad, planta y equipo

Reconocimiento y medición

Los ítems de propiedad, planta y equipos son medidos al costo (Medición al momento de su reconocimiento) menos su depreciación acumulada y eventuales pérdidas por deterioro (Medición posterior al reconocimiento inicial). El costo de propiedad, planta y equipos al 1 de enero de 2011, la fecha de transición hacia NIIF, fue mantenido al costo histórico. Este costo incluye los gastos atribuidos directamente a la adquisición del activo.

Los gastos financieros se activarán cuando se realicen inversiones significativas en propiedad planta y equipo, y estos se registraran hasta la puesta en funcionamiento normal de dicho activo.

Cuando partes significativas de un ítem de propiedad planta y equipo posean vidas útiles diferentes entre sí, ellas son registradas como elementos separados dentro del libro auxiliar de propiedad, planta y equipos.

Las ganancias y pérdidas de la venta de un ítem de propiedad planta y equipo son determinados comparando los procedimientos de las ventas con los valores en libros de propiedad planta y equipo y son reconocidas netas dentro de "otras ganancias (perdidas)" en el resultado.

Depreciación y vidas útiles

La depreciación será reconocida en resultados en base de línea recta, a excepción de aquellos activos que requieran otro tipo de medición de la vida útil. La vida útil de los componentes de activo se medirá en la medida que reflejen de mejor forma el uso y consumo del bien.

La depreciación, vidas útiles y valores residuales serán revisados anualmente, y se ajustarán de ser necesarios.

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

	Años estimados de vida útil en años
Grupo de activos:	
Edificios e infraestructuras	20 a 50 años
Instalaciones	5 a 20 años
Maquinarias y equipos	10 a 30 años
Vehículos	5 a 10 años
Otros activos fijos	3 a 10 años

- Deterioro de los activos

Activos Financieros

Un activo financiero es evaluado en cada fecha de presentación de los estados financieros para determinar si existe evidencia objetiva de deterioro. Un activo financiero está deteriorado si existe evidencia objetiva que uno o más eventos han tenido un efecto negativo en los flujos de efectivo futuros del activo.

Una perdida por deterioro en relación con activos financieros registrados al costo amortizado se calcula como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

Los activos financieros significativos son examinados individualmente para determinar su deterioro. Los activos financieros restantes son evaluados colectivamente en grupos que comparten características de riesgo crediticio similares.

Todas las perdidas por deterioro son reconocidas en resultado.

Deterioro de activos no financieros

Al cierre de cada estado financiero anual, o cuando se estime necesario, se analiza el valor de los activos, para determinar si existe algún indicio tanto interno como externo, de que los activos han sufrido pérdidas de valor.

En caso de que exista algún indicio de pérdida de valor (deterioro), se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo para determinar en su caso, el monto del castigo necesario a ser registrado. Si se trata de activos no identificables que no generan flujos de caja en forma independiente, se estima la recuperabilidad de la Unidad Generadora de Efectivo UGE a la cual el activo pertenece.

El importe recuperable será el valor mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y el valor de uso del activo.

En el caso de que importe recuperable sea inferior al valor neto en libros del activo, se registrará la correspondiente provisión por deterioro por la diferencia, con cargo a resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en ejercicios anteriores son evaluadas en cada cierre anual, con el objeto de determinar cualquier indicio de que la pérdida haya disminuido o haya desaparecido en cuyo caso la pérdida será revertida.

- Reconocimiento de Ingresos

El ingreso por las actividades ordinarias es procedente de la venta de mercadería, se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. El ingreso de actividades ordinarias por intereses es procedente del financiamiento generado por ventas a crédito otorgado a nuestros clientes.

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 Nacional.

Los otros ingresos son procedentes de los intereses financieros ganados por el vencimiento de Pólizas de Acumulación.

- Provisiones

Una entidad solo reconocerá una provisión cuando:

a. La entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado.

b. Sea probable (es decir, exista mayor posibilidad de que ocurra) que la entidad tenga que desprenderse de recursos que comporten beneficios económicos, para liquidar la obligación, y

c. El importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable

Las provisiones ser revertirán contra resultados cuando sea menor la posibilidad de ocurrencia que exista una salida de recursos para cancelar tal obligación.

- Beneficios a los empleados

Una entidad reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que éstos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa:

a. Como un pasivo, después de deducir los importes que hayan sido pagados directamente a los empleados o como un una contribución a un fondo de beneficios para los empleados.

b. Como un gasto, a menos que otra sección de esta NIIF requiera que el costo se reconozca como parte del costo de un activo, tal como inventarios o propiedad planta y equipo, indemnizaciones por años de servicio.

Beneficios a los empleados a corto plazo

Los beneficios a corto plazo a los empleados comprenden partidas tales como las siguientes:

a. Sueldos, salarios, aportaciones a la seguridad social,

b. Ausencias remuneradas a corto plazo (tales como la ausencia anual remunerada o las ausencias remuneradas por enfermedad), cuando se espere que tengan lugar dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios relacionados.

c. Participaciones en ganancias e incentivos pagaderos dentro de los doce meses siguientes al cierre del periodo en el que los empleados han prestado los servicios correspondientes; y

d. Beneficios no monetarios a los empleados actuales (tales como asistencia médica, alojamiento, automóviles y entrega de bienes y servicios gratuitos o subvenciones).

- Impuesto a la Renta

Fases en la contabilización del impuesto a las ganancias

La entidad contabilizará el impuesto a las ganancias, siguiendo las fases (a) a (i) siguientes:

(a) Reconocerá el impuesto corriente, medido a un importe que incluya el efecto de los posibles resultados de una revisión por parte de las autoridades fiscales.

(b) Identificará qué activos y pasivos se esperaría que afectaran a las ganancias fiscales si se recuperasen o liquidasen por su importe en libros presente.

(a) Calculará cualquier diferencia temporaria, pérdida fiscal no utilizada y crédito fiscal no utilizado.

NOTA 5.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, 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 es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Cuentas y Documentos por cobrar por las Actividades de Operación correspondiente al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre de 2015

No Relacionadas	$ 57631.35 USD

NOTA 6.- ANTICIPOS A PROVEEDORES

Por concepto de Anticipo a Proveedores por un valor de $ 590.91 USD corresponden a Anticipos dados a los Siguientes proveedores por el suministro de bienes y servicios.

Ing. Ceferino López $ 590.91

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Los Activos por impuestos corrientes comprenden:

- Crédito Tributario a favor de la empresa del Impuesto al Valor Agregado
  $5279.44 USD
- Crédito Tributario a favor de la empresa del Impuesto a la Renta (Retenciones en la Fuente que nos han efectuado)
  $2973.98 USD
- Anticipo Pagado- Credito a favor años anteriores
  $18599.21 USD

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA, Y EQUIPO

Unidades monetarias USD

RUBRO	COSTO	(-) DEP. ACUM	VALOR EN LIBROS
MUEBLES Y ENSERES	$ 5280,83	2792,50	2488,33
EQUIPOS DE COMPUTACION	$6432,53	6412,90	19,63
MAQUINARIA Y EQUIPO	$163000,00	79207,34	83792,66
TOTALES	$174713,36	88412.74	86300.62

NOTA 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El importe de cuentas comerciales por pagar Y Otras Cuentas por pagar al 31 de Diciembre de 2015 es de: $ 37434.35

NOTA 10.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Entre las obligaciones corrientes comprenden:

- Con la administración tributaria
  $ 5.95 USD

- Sueldos por pagar $ 4760.42 USD
- Con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social $ 1083.78 USD

NOTA 11.- ANTICIPO DE CLIENTES

No existen anticipos recibidos para la ejecución de obras al finalizar el ejercicio fiscal 2015.

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Corresponde a cuentas por pagar Banco del Pichincha $ 57034.40

NOTA 13 - ACCIONES DE CAPITAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2015 comprende 800 acciones ordinarias de valor nominal $1 USD cada una, Distribuidas de la siguiente manera:

- FLORES CEDEÑO GERARDO ANTONIO 640
- FERNANDEZ TAMAYO FLOR MARIUXI 160

NOTA 14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos generados en el ejercicio económico 2015 fueron:

- Por contratos de Construcción $ 297391.00
- Por rendimientos financieros 4.44

NOTA 15.- GASTOS

Dentro de los gastos de ventas se detallan los siguientes:

RUBRO	VALOR
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	$ 71429.60 USD
Aportes a la Seguridad Social (incluye fondos de reserva)	$ 8686.27 USD
Primas y Seguros	$ 731.89 USD
Mantenimientos y Reparaciones	$ 555.00 USD
Combustible	$ 11439.81 USD
Transporte	$ 25000.00 USD

Suministros y Materiales	$ 128383.21 USD
Pago por Otros Servicios	$ 27152.17 USD
Pago por Otros Bienes	$ 1832.95 USD
Servicios básicos	$ 36.90 USD
Depreciación Acumulada no Acelerada	$12878.47 USD
Gastos Bancarios	$ 1102.81 USD
Gastos no deducibles	$ 9362.10 USD
Crédito Tributarios	$5569.17 USD

GERARDO ANTONIO FLORES CEDEÑO

GERENTE GENERAL