



CONSULTORA & CONSTRUCTORA FAFIDOS.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSULTORA & CONSTRUCTORA FAFIDO S.A.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 20 de Noviembre del 2009, inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedica a realizar todo tipo de obras de ingeniería civil, construcciones en general, diseño gráfico, arquitectónico, de carácter público o privado, civil o militar..

Sus actividades principales son:

- ✓ **ACTIVIDADES DE OBRAS DE INGENIERIA CIVIL.**
- ✓ **PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 16 de Noviembre del 2009.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Av Francisco de Orellana # 2378 Mucho Lote, Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992665998001.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

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.

- *Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General*
- *Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.*
- *En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2014.*
- *De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2014 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. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2014 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e Interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas.

2.5. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2014 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2014, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

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

10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	800,00
	CAJA	
	CAJA CHICA	0,00
	BANCOS	
	BANCO DE PICHINCHA	800,00

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenidos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes 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 inicialmente por su valor razonable. Las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 30 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo y de seguridad industrial.

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Firma

Gerente General

Oscar Leocadio Muñoz Desiderio



Firma

Contador

Efrén Rodríguez Reyes

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 DEL 01/01/2014 AL 31 /12/2014

CODIGO DE CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SUBTOTAL: TOTALES
1	ACTIVO	800,00
101	ACTIVO CORRIENTE	800,00
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	800,00
	CAJA	
	CAJA CHICA	0,00
	BANCOS	
	BANCO DE PICHINCHA	800,00
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	0,00
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
101020502	ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENERAN INTERES	0,00
1010206	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS	0,00
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	0,00
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES Y DETERIORO	0,00
10103	INVENTARIOS	0,00
	MERCADERIAS	
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	0,00
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	0,00
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (TVA)	0,00
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	0,00
102	ACTIVO NO CORRIENTE	0,00
10201	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0,00
1020105	MUEBLES Y ENSERES	0,00
1020106	MAQUINARIA Y EQUIPO	0,00
1020108	EQUIPO DE COMPUTACION	0,00
1020109	VEHICULO	0,00
1020110	OTROS PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	0,00
1020112	DEPRECIACIONES ACUMULADAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	0,00
2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	0,00
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	
2010301	LOCALES	0,00
2010302	DEL EXTERIOR	0,00
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	0,00
20105	PROVISIONES	0,00
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	0,00


 REPRESENTANTE LEGAL
 MUÑOZ DESIDERIO OSCAR LEOCADIO
 CI: 0910284561


 CONTADOR
 EFREN RODRIGUEZ REYES
 RUC : 0926264177001

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
DEL 01/01/2014 AL 31 /12/2014

CODIGO DE CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SUBTOTAL: TOTALES	
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	
2010703	CON EL IESS	0,00	
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	0,00	
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0,00	
20109	OTROS PASIVOS		0,00
2010901	PRESTAMO ACCIONISTAS LOCALES	0,00	
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES		0,00
20113	OTROS PASIVO CORRIENTES		0,00
3	PATRIMONIO NETO		800,00
301	CAPITAL		800,00
30101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	800,00	
312	RESERVAS		0,00
31201	RESERVA LEGAL	0,00	
306	RESULTADOS ACUMULADOS		0,00
30601	GANACIAS ACUMULADAS	0,00	
30602	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	0,00	
30606	RESERVA POR VALUACION	0,00	
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		0,00
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	0,00	
TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO			800,00



REPRESENTANTE LEGAL
MUÑOZ DESIDERIO OSCAR LEOCADIO
CI: 0910284561



CONTADOR
EFREN RODRIGUEZ REYES
RUC : 0926264177001

CONSULTORA & CONSTRUCTORA FAFIDO S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

DEL 01/01/2014 AL 31 /12/2014

CODIGO DE CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SUBTOTALES	TOTALES
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		56.593,27
4101	VENTA DE BIENES	0,00	
4102	PRESTACION DE SERVICIOS	56.593,27	
43	OTRS INGRESOS		
TOTAL DE INGRESOS			56.593,27
51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		52.420,73
5101	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS PC SUJETO PASIVO	52.420,73	
62	GASTOS		
	GASTOS DE ADMINISTRACION		0,00
6020101	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	0,00	
6020201	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	0,00	
6020301	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	0,00	
6020801	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	0,00	
6020901	ARRENDAMIENTO DE BIENES INMUEBLES	0,00	
6021201	COMBUSTIBLES	0,00	
6021301	LUBRICANTES	0,00	
6021401	SEGUROS Y REASEGUROS	0,00	
6021501	TRANSPORTE	0,00	
6021601	GASTOS DE GESTION	0,00	
6021701	GASTOS DE VIAJE	0,00	
6021801	SERVICIOS PUBLICOS	0,00	
6021802001	PAGOS POR OTROS SERVICIOS	0,00	
6021802002	PAGOS POR OTROS BIENES	0,00	
6021901	NOTARIOS Y REGISTRADORES	0,00	
6021901	SUMINISTROS Y MATERIALES	0,00	
6022001	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	0,00	
6022101	DEPRESCIACIONES PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0,00	
	SALARIO DIGNO	0,00	
5203	GASTOS FINANCIEROS		0,00
520301	INTERESES	0,00	
TOTAL DE EGRESOS			52.420,73
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A L	4.172,54	
61	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	625,88	
62	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS	3.546,66	
63	IMPUESTO A LA RENTA	0,00	
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	3.546,66	


REPRESENTANTE LEGAL
MUÑOZ DESIDERIO OSCAR LEOCADIO
CI: 0910284561


CONTADOR
EFREN RODRIGUEZ REYES
RUC : 0926264177001

CONSULTORA & CONSTRUCTORA FAFIDO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL 01/01/2014 AL 31 /12/2014

CODIGO	SALDOS BALANCE
(En US\$)	
95 INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	
•	
9501 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	0
950101 Clases de cobros por actividades de operación	0
95010101 Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	0
950102 Clases de pagos por actividades de operación	0
95010201 Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	0
95010202 Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	0
95010203 Pagos a y por cuenta de los empleados	0
95010205 Otros pagos por actividades de operación	0
9502 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0
950209 Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
9503 FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
950305 Pagos de préstamos	0,00
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL BE- 9504 EFECTIVO	0
950401 Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
9505 INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	0
9506 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	800
9507 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	800
	0
	800


REPRESENTANTE LEGAL
MUÑOZ DESIDERIO OSCAR LEOCADIO
CI: 0910284561


CONTADOR
EFREN RODRIGUEZ REYES
RUC : 0926264177001

CONSULTORA & CONSTRUCTORA FAFIDO S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL 01/01/2014 AL 31 /12/2014

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

96 GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	4.172,54
97 AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	0
9701 Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00
98 CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	0
9801 (Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	0
9802 (Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	0
9803 (Incremento) disminución en anticipos de proveedores	0
9804 (Incremento) disminución en inventarios	0
9805 Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	0
9807 Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	0
9808 Incremento (disminución) en beneficios empleados	0
9809 Incremento (disminución) en anticipos de clientes	0
9810 Incremento (disminución) en otros pasivos	0
9820 Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	4.172,54
	0


REPRESENTANTE LEGAL
MUÑOZ DESIDERIO OSCAR LEOCADIO
CI: 0910284561


CONTADOR
EFREN RODRIGUEZ REYES
RUC : 0926264177001

000000

000000

Elaine Rodriguez
CONTROLLER
SPRING HILLSVILLE BEVERLY
ALJ 00001641177000