

CONSULTORA & CONSTRUCTORA FAFIDOS.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015****(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:** 10 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. Francisca de Orellana # 2372 Mucho Lote, Guayaquil - Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Guayaquil con RUC: 0992665898001.

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 las 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 2015
- De suerte que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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 2015 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.G.ICI.004 del 21 de agosto del 2008, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 30 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.GPAPRS.011.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 568, 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 los estados 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, ratificada 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 ellos.

2.5. Período Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2015 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, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2015, 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	315.06
	CAJA	
	CAJA CHECA	218.00
	BANCOS	
	BANCO DE PENSIONES	600

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 designados para la venta, c) Mantenido hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, e) Otras cuentas por cobrar relacionadas, f) Otras cuentas por cobrar, g) Provisiones 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. Deben incluirse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la cobertura 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 arrojan menor como un componente separado (Difi-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 impoles debido por las cuentas 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 período medio de cobro de 20 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentarán 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 financiero y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realicen 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, creando 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, tributaria, se practica 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 revisados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en 14 tojas, incluidas: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujos de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.



Firma

Gerente General

Oscar Leonardo Muñoz Desiderio



Firma

Contador

Elmo Rodríguez Reyes

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

HOL. DICIEMBRE AL 31/12/2018

CODIGO DE CUENTA	DISTRIBUCION DE LA CUENTA	SUBTOTAL TOTALES
1	ACTIVO	3.463,82
101	ACTIVO CORRIENTE	4.291,87
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO	714,00
	CLIA	
	CAL. CRCA	3.000,00
	BANCO DE PANDE S.A.	0,00
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	3.449,87
10103	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CLIENTES NO RELACIONADOS	
1010301	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR CLIENTES RELAC	3.449,87
102	ACTIVO NO CORRIENTE	1.092,50
10201	PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	1.092,50
1020101	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	1.092,50
1020102	DEPRECIACIONES ACUMULADAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUI	0,00
2	PASIVO	
201	PASIVO CORRIENTE	805,39
20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	0,00
20102	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	805,39
2010201	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
2010202	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	280,39
2010203	PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	525,00
3	PATRIMONIO NETO	4.756,73
301	CAPITAL	500,00
30101	CAPITAL SE NEGOCIO ASIGNADO	500,00
302	RESERVAS	0,00
30201	RESERVA LEGAL	0,00
303	RESULTADOS ACUMULADOS	2.756,73
30301	GANANCIAS ACUMULADAS	2.756,73
30302	(PERDIDAS ACUMULADAS	0,00
30303	RESERVA POR VALUACION	0,00
304	RESULTADOS DEL EJERCICIO	0,00
30401	GANANCIA NETA DEL PERIODO	0,00
	TOTAL DE PASIVO + PATRIMONIO	8.058,12


REPRESENTANTE LEGAL
MURDO ESCOBAR OSCAR
C.I. 503034561


CONTADOR
EFRENDO HERNANDEZ
RUC: 060628417001

CONSTRUCTORA & CONSTRUCTORA FARIÑO S.A.
 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
 DEL EJERCICIO AL 31/12/2015

CÓDIGO DE CUENTA	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SUBTOTAL EN DOLARES	
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		6.991,34
4101	VENTA DE BIENES	0,00	
4103	PRESTACION DE SERVICIOS	6.991,34	
42	OTROS INGRESOS		
TOTAL DE INGRESOS			6.991,34
51	COSTO DE VENTA Y PRODUCCION		2,00
5101	COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL ESTABLECIMIENTO	2,00	
62	GASTOS		
620101	GASTOS DE ADMINISTRACION		3.492,21
620102	SUELDOS, SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	2.130,00	
620103	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	310,31	
620104	RENTAS SOCIALES Y OBLIGACIONES	150,00	
620105	PAGOS POR OTROS BIENES	1.275,30	
620106	SUMINISTROS Y MATERIALES	316,90	
7101	GASTOS FINANCIEROS		0,00
710101	INTERES	0,00	
TOTAL DE EGRESOS			5.492,21
90	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES Y IMPUESTO A L.		1.499,13
91	15% PARTICIPACION TRABAJADORES		221,91
92	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS		1.277,22
93	IMPUESTO A LA RENTA		290,31
94	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUAS		986,91



REPRESENTANTE LEGAL
 OSCAR LEIZAOLA
 C.I. 0910264581



CONTADOR
 JUAN RODRIGUEZ REYES
 RUC : 091036417901

CONSTRUCTORA & CONSTRUCTORA FANTASIA S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO
DEL PERÍODO AL 31/12/2015

CÓDIGOS		SALDO BALANCE (En M\$)
00	INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	
001	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	5,00
00101	Clases de ingresos por actividades de operación	5,00
00102	Cuentas corrientes de los clientes, ventas de bienes y prestación de servicios	5,00
00103	Clases de pagos por actividades de operación	5,00
0010301	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	5,00
0010302	Pagos procedentes de empleados, egresos para intereses sobre el préstamo	5,00
0010303	Pagos a la gerencia de los empleados	0,00
0010304	Cuentas pagadas por impuestos de operación	5,00
002	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
00201	Adquisición de propiedades, planta y equipo	0,00
003	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	0,00
00301	Pagos de préstamos	0,00
004	EFFECTO DE LA VARIACIÓN EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,20
00401	Efecto de la variación en el tipo de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	1,20
00402	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETA DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1,20
00403	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO	118,81
00404	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO	120,01
		1,20
		1,20


REPRESENTANTE LEGAL
JUAN CARLOS LEZCANO
C. 20.000.000.000


CONTADOR
JUAN CARLOS LEZCANO
C. 20.000.000.000