

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FOBREM CIA. LTDA.

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

EXPRESADO EN DOLARES

Los Estados Financieros de la compañía Fobrem Cia. Ltda., fueron realizados basándose en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES y en las Políticas Contables establecidas por la propia institución, presenta los Estados Financieros, en dólares de Norteamérica, que es la moneda funcional y legal en el Ecuador.

NOTA 1.

En las cuentas por cobrar la empresa realizó el cálculo del valor presente, de acuerdo a la Sección 11 y 12, se tiene cuentas por cobrar a clientes no relacionados por el valor de \$ 35976,37 de los cuales \$16.983,00 se encuentran en proceso judicial ya que es una cuenta por cobrar desde el 2011 al Secap., además, no se efectuó el deterioro y provisión del presente ejercicio por lo cual se tiene un saldo al final del periodo de -14761,95 por las cuentas Constructiva 55% - 9.571,85; Secap 30% - 5.094,90; RVR 6% - 95,40, y por las otras cuentas por cobrar no se efectúa registro contable, porque, se encuentra en el plazo acordado esto es de 120 días otorgado a los clientes, el saldo de las cuentas al 31 de diciembre es:

Cuentas por cobrar a clientes no relacionados: 35.976,37

Otras cuentas por cobrar corrientes no relacionados: 182.945,63

Cuentas por cobrar clientes relacionados: 42.893,94

En cuentas por pagar el saldo es de: proveedores no relacionados \$ 105.922,45 se ha incrementado un 16% las deudas a proveedores durante este periodo fiscal y proveedores relacionados \$ 37.066, el plazo otorgado por el proveedor es de 30 días que no se ha podido cumplir hasta el momento por la falta de solvencia.

El crédito con el banco de \$ 3.183,83 se terminó de cancelar en Junio del 2015.

SECCIÓN 11 Y 12

NOTA 2.

Los inventarios: el material se solicita a los proveedores de acuerdo a las necesidades diarias que se entrega directamente en la obra, ya que al no tener flujo respectivo el pedido es de acuerdo a las necesidades, por ende no se lleva kardex.

NOTA 3.

Para la medición de propiedad planta y equipo de la empresa aplicó la Sección 17, de acuerdo a la política se reconoció como activo aquellos que sean controlados por la empresa, probable que la empresa obtenga beneficios futuros, el costo se lo mide con fiabilidad, que sea tangible que genere utilidades que su valor sea superior a \$ 200,00 dólares. SECCIÓN 17

Los valores que se encuentran vigentes son como se presenta a continuación:

Maquinaria y equipo:	\$ 6.362,15
Equipo de computación:	\$ 2.950,21

NOTA 4.

Los ingresos reflejados en el Estado de Resultados Integral son por las construcciones de estructura metálica y obras civiles que escasamente se tuvo, en este período las mismas han ayudado a solventar parcialmente las obligaciones. SECCION 23.1 (b)

NOTA 5.

La jubilación no se realizó el estudio actuarial ya que la empresa no tiene presupuestado. SECCION 28.

NOTA 6.

En el Estado de Resultados:

Se encuentran los ingresos relacionados a la actividad de la empresa y los costos y gastos que permitieron generar los respectivos ingresos.

NOTA 7.

Estado de cambios en el patrimonio:

Se refleja la incidencia que tuvo la pérdida del ejercicio 2013 en el patrimonio y la utilidad del ejercicio anterior y la utilidad del presente ejercicio 2015 actual es mínima para compensar este valor.

NOTA 8.

Se aplica la sección No. 7 para la elaboración del Flujo del efectivo, y se puede evidenciar que la compañía no tiene capital de trabajo, que con sus ingresos no se pudo cubrir los pagos a proveedores, trabajadores, y pagos a la Administración Tributaria, y a la seguridad social.

Otras

NOTA 9.

La compañía no estima valores sobre demandas legales porque hasta el momento ha cumplido con sus obligaciones adquiridas más urgentes tanto con los trabajadores, como con clientes, proveedores y terceros, pero se estima que el año 2016 seguiremos cumpliendo siempre y cuando se tenga trabajo, o hasta cuando la Superintendencia de

Compañías por ende la gerencia deberá realizar la planificación para cubrir los gastos y costos fijos del primer semestre del 2016.

NOTA 10.

Empresa en marcha:

Los Activos de la Compañía no están en capacidad de cubrir los pasivos en el ejercicio económico, la compañía no cuenta con un capital de trabajo necesario para su permanencia peor para un crecimiento empresarial,

NOTA 11.

Aprobación de los estados financieros:

El juego de Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 Ha sido aprobado por la Gerencia, y se presentara a la Junta de Socios para su conocimiento y aprobación.

NOTA 12.

Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de presentación a Los socios para su aprobación de los estados financieros, no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Tatiana Hernández
CONTADORA FOBREM