



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
FOBREM CIA. LTDA.
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
EXPRESADO EN DOLARES

Los Estados Financieros de la compañía Fobrem Cía. 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.

Resumen de las políticas más significativas

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.

Propiedad planta y equipo: 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.

NOTA 1.

Las cuentas por cobrar no relacionados por el valor de \$ 18.573,00 de los cuales \$16.983,00 se encuentran todavía en proceso judicial ya que es una cuenta por cobrar desde el 2011 al Secap, se efectuó provisión del presente ejercicio por lo cual se tiene un saldo al final del periodo de -18.573,00 por las cuentas Secap y RVR, el saldo de las cuentas al 31 de diciembre es:

Cuentas por cobrar a clientes no relacionados: 18.573,00
Otras cuentas por cobrar corrientes no relacionados: 48.896,21

En cuentas por pagar el saldo es de: proveedores no relacionados \$ 13.539.23 y relacionado es de \$1.000,00 se ha disminuido un 90% las deudas a proveedores durante este periodo, en cuanto a proveedores que aún no se cancelan se estima en este siguiente periodo poder seguir abonando parcialmente de acuerdo a los cobros que se puedan hacer.

NOTA 2

Propiedad planta y equipo:

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

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

El porcentaje de la depreciación es del 10% para 10 años, los mismo que ya están por terminar su vida útil.

NOTA 3.

Jubilación Patronal y Desahucio

La jubilación no se realizó el estudio actuarial ya que la empresa está en proceso de disolución y ya no mantiene empleados en relación de dependencia al terminar el ejercicio económico.

NOTA 4.

Estado de Resultados Integral

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 en forma mínima las obligaciones.

NOTA 5.

Los costos y gastos son aquellos que permitieron generar los respectivos ingresos, tales como son: sueldos, salarios y demás remuneraciones, aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva), seguros y reaseguros (primas y cesiones), agua, energía, luz, y telecomunicaciones, notarios y registradores de la propiedad o mercantiles, impuestos, contribuciones y otros, depreciaciones: propiedades, planta y equipo, servicio de mantenimiento de software, IVA que va al gasto, gasto provisión cuentas incobrables, gasto impuesto a la renta, comisiones, otros gastos financieros, otros gastos.

NOTA 6.

Estado de cambios en el patrimonio:

Se refleja la incidencia que tuvo la pérdida del ejercicio 2013 en el patrimonio; la utilidad del ejercicio anterior fue mínima la misma que no compensó la pérdida, para el presente ejercicio 2016 se refleja nuevamente pérdida ya que hubo mínimo de ventas necesarias por falta de trabajo y la reducción total de su personal.



	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUSION O CAPITALIZACION	RESERVAS			RESULTADOS ACUMULADOS		RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y OBLIGATORIA	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETAS DEL PERIODO	
EN CIFRAS COMPLETAS US\$	303	302	30403	30402	30405	30601	30602	30701	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1000	63511,04	689,24	2353,33	10331,51	55.409,73	(106.787,71)	-	(20.774,23)	5.732,91
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1000	63511,04	689,24	2353,33	10331,51	35.756,14	(106.787,71)	11.276,96	-	18.130,51
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1000	63511,04	689,24	2353,33	10.331,51	35.756,14	(106.787,71)	11.276,96	-	18.130,51
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	0	0	0	0	0	19.653,59	-	(11.276,96)	(20.774,23)	(12.397,60)
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales								(11.276,96)		(11.276,96)
Otros cambios (detalle):						19.653,59				19.653,59
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)									(20.774,23)	(20.774,23)

NOTA 7.

Estado de Flujo del efectivo

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 en su totalidad con los pagos a proveedores, trabajador, y a la seguridad social.

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	-1351,07
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	-1351,07
Clases de cobros por actividades de operación	950101	24211,09
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	24211,09
Clases de pagos por actividades de operación	950102	-111432,55
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	-102834,08
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-8598,47
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	85670,39
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	0
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	0
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504	0
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	-1351,07
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	701,4
RECONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	-17.879,89
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	4.924,38
Ajustes por costo de depreciación y amortización	9701	1.113,33
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	3.811,05
CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	11.604,44
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	17.403,37
(Incremento) disminución en otros activos	9805	175.924,02
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	-91.383,22
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	-1.869,47
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-66.470,26
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	-1.351,07

Otras

NOTA 8.

La compañía no estima valores sobre demandas legales porque hasta el momento ha cumplido con sus obligaciones adquiridas más urgentes con proveedores y terceros, al igual se seguirá cancelando el año 2017 se seguirá cumpliendo siempre y cuando se tenga trabajo, por ende la gerencia deberá realizar la planificación para cubrir los gastos y costos fijos del primer semestre del 2017.

NOTA 9.

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 10.

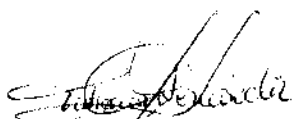
Aprobación de los estados financieros:

El juego de Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2016 ha sido aprobado por la Gerencia, y se presentara a la Junta de Socios para su conocimiento y aprobación.

NOTA 11.

Eventos subsecuentes:

Entre el 31 de diciembre de 2016 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



Ing. Jaime Olmedo
GERENTE