

FERBACPLUS S.A.

**NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

FERBACPLUS S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

<u>INDICE</u>	<u>Páginas No.</u>
Estado de Situación Financiera	3
Estado de Resultado Integral	4
Estado de evolución del patrimonio de los accionistas	5
Estados de flujos de efectivo	6 - 7
Notas a los estados financieros	8 - 13

Abreviaturas usadas:

US\$.	- Dólares de Estados Unidos de América (E.U.A.)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera

FERBACPLUS S.A.**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>ACTIVOS</u>	<u>2015</u>
	ACTIVOS CORRIENTES:	
1	Efectivo y Equivalente de efectivo	480,30
2	Documentos y Cuentas por cobrar	3.887,24
3	Inventarios	2.459,74
4	Activos Pagados por Anticipado	3.037,55
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	9.864,83
	ACTIVOS NO CORRIENTES:	
4	Activos Fijos, neto	0,00
5	Cargos Diferidos y Otros Activos	300,00
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	300,00
	TOTAL ACTIVOS	10.164,83
	<u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u>	
	PASIVOS CORRIENTES	
1	Sobregiro bancario	219,97
6	Cuentas por pagar	13.797,47
7	Obligación por beneficios a empleados	486,00
	TOTAL PASIVOS CORRIENTE	14.503,44
	PASIVOS NO CORRIENTES:	
	Cuentas por pagar diversas relacionadas	0,00
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	0,00
	TOTAL PASIVOS	14.503,44
	<u>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTA</u>	
9	Capital Social	800,00
	Aportes para futuras capitalizaciones	0,00
	Reservas	0,00
	Resultados acumulados	0,00
	Resultados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	
	Resultados del Ejercicio	(5.138,61)
	TOTAL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	-4.338,61
	TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	10.164,83

Ver notas a los estados financieros

FERBACPLUS S.A.

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

Notas INGRESOS

2015

10	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16.026,44
	(-) COSTO DE VENTAS	<u>(6.352,88)</u>

UTILIDAD BRUTA **9.673,56**

GASTOS OPERACIONALES:

11	(-) Gastos Generales de administración y ventas	<u>(14.737,65)</u>
----	---	--------------------

(PERDIDA) UTILIDAD OPERACIONAL **(5.064,09)**

OTROS (EGRESOS) INGRESOS:

12	(-) Gastos Financieros	(74,52)
	(+) Otros (Egresos) Ingresos	<u>-</u>

TOTAL (EGRESOS) INGRESOS **(74,52)**

(PERIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO **(5.138,61)**

Ver notas a los estados financieros

FERBACPLUS S.A.**ESTADO DE EVOLUCION DEL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

Notas	Capital Social	Aporte de para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Reserva de capital	Resultados Acumulados	Resultados provenientes de la adopción de la primera vez N	Resultados del ejercicio	Total Patrimonio
13 Saldos al 31 de diciembre del 2014	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cambios en políticas contables	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Correcciones en errores	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cambios del año en el Patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aumento (Disminución) de capital social	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00
Aportes para futuras capitalizaciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prima por emisión primaria de acciones	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dividendos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.138,61	0,00	5.138,61	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Otros cambios (detallar)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida)	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>(5.138,61)</u>	<u>-5.138,61</u>
Saldos al 31 de diciembre del 2015	<u>800,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-5.138,61</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>-4.338,61</u>

Ver notas a los estados financieros

FERBACPLUS S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

Notas	FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	2015
14	<u>Clases de cobros por actividades de operación</u>	
	Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	13.474,49
	Otros cobros por actividades de operación	0,00
	<u>Clases de pagos por actividades de operación</u>	
	Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-13.794,19
	Pagos a y por cuenta de los empleados	0,00
	Intereses recibidos	0,00
	Otros pagos por actividades de operación	800,00
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	480,30
	<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:</u>	
	Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	0,00
	Importes procedentes de ventas de activos intangibles	0,00
	Compras de activos intangibles	0,00
	Cobros procedentes de reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	0,00
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	0,00
	<u>FLUJO DE EFECTIVO POR LAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:</u>	
	Sobregiro Bancario	0,00
	Dividendos pagados	0,00
	Otras entradas (salidas) de efectivo	0,00
	FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	0,00
	INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	480,30
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	0,00
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	480,30

Ver notas a los estados financieros

FERBACPLUS S.A.**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
CONCILIACION DE LA UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CON LAS ACTIVIDADES DE
OPERACION
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresados en Dólares)**

<u>Notas</u>	<u>2015</u>
14 (PERDIDA DEL EJERCICIO) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	-5.138,61
<u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	0,00
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconc	0,00
Ajustes por gastos en provisiones	39,26
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	0,00
Ajustes por gasto por participación trabajadores	0,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	0,00
Total Partidas distintas al efectivo	39,26
<u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-3.926,50
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	783,35
(Incremento) disminución en anticipo a proveedores	-3.020,90
(Incremento) disminución en inventarios	-2.459,74
(Incremento) disminución en otros activos	-300,00
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	3.243,30
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	10.774,14
Incremento (disminución) en beneficios empleados	486,00
Total Cambios en Activos y Pasivos	5.579,65
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	480,30

Ver notas a los estados financieros

FERBACPLUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR AL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑÍA

FERBACPLUS S.A.- Fue constituida por escritura pública otorgada ante la Notaria Primera de El Piedrero (zona no delimitada entre las Provincias del Guayas y Cañar) de la Dra. Liliana Margarita Rodríguez Rodríguez en Agosto 4 del 2015, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N°03-G-IJ-008061, e inscrita en el Registro Mercantil en .

Su domicilio está ubicado en el cantón El Triunfo, provincia del Guayas.

Capital Suscrito US\$800,00, Número de acciones 800 valor a US\$1,00, el capital autorizado es de US\$1.600,00.

Su actividad principal es la Venta al mayor y menor de Productos Químicos de uso Agrícola.

El Registro Único de Contribuyente de FERBACPLUS S.A., es 0992931426001, su número de Expediente N°703983

La Compañía inicio sus actividades el 14 de agosto del 2015.

2. MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América moneda de medición de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA PYMES

La preparación de los estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico inicialmente; y, posteriormente a valor razonable.

La versión en español vigente es la del 2015.

4. DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES

La Compañía lleva sus registros de contabilidad y prepara sus estados financieros en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF PARA LAS PYMES y políticas y prácticas establecidas o permitidas por la Superintendencia de Compañías, entidad encargada de su control y vigilancia.

5. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Sus políticas importantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

b) Cuentas por cobrar y otros

Las cuentas por cobrar y otros se mantienen al costo, y los importes de las mismas no generan intereses.

c) Inventarios

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

d) Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están registrados al costo de adquisición.

Las propiedades, muebles y equipos se deprecian por el método de línea recta basado en la vida útil estimada de los respectivos activos, así:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Edificios	5%
Instalaciones, maquinaria y equipos, y equipos de oficina	10%
Vehículos	20%
Equipos de computación	33.33%

Los valores residuales y la vida útil de los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

Las ganancias y pérdidas por la venta de activos corresponden a la diferencia entre los ingresos de la transacción y el valor en libros de los activos. Estas se incluyen en el estado de resultados.

e) Acreedores Comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) Beneficios a los empleados

Pensiones.- La Compañía tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal. Un plan de pensiones de beneficios definidos es un plan de pensiones que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de uno o más factores, tales como edad, años de servicio y compensación.

El Código de Trabajo establece el pago obligatorio de jubilación patronal a los empleados que presten 25 años de servicios continuos o el pago de la parte proporcional para los empleados que trabajen entre 20 y 25 años para un mismo empleador.

La obligación por el beneficio definido se calcula anualmente por actuarios independientes.

Beneficios por cese.- El beneficio por cese son pagaderos cuando la relación laboral se interrumpe antes de la fecha normal de retiro o cuando un empleado acepta voluntariamente el cese a cambio de estos beneficios. La Compañía reconoce los beneficios de cese o desahucio cuando está demostrablemente comprometido ya sea: a poner fin a la relación laboral de empleados de acuerdo a un plan formal detallado sin posibilidad de renuncia; o de proporcionar beneficios por cese como resultado de una oferta hecha para incentivar el retiro voluntario.

El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador.

La Compañía realizó la provisión por este concepto.

g) **Impuesto a la renta diferido**

El impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, usando el método del pasivo, sobre las diferencias temporales que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros consolidados. Sin embargo, el impuesto a la renta diferido que surge por el reconocimiento inicial de un activo o un pasivo en una transacción que no corresponda a una combinación de negocios que al momento de la transacción no afecta ni la utilidad ni la pérdida contable o gravable, no se registra. El impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias (y legislación) que han sido promulgadas a la fecha del estado de situación y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague.

Los impuestos a la renta diferidos activos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

h) **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

i) **Reserva Legal:**

La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta anual sea apropiada como reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdida futuras o para aumento de capital.

j) **Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos de la Compañía provienen por las Ventas de bienes del ejercicio, se reconocen sobre el método del devengado.

k) **Costos y Gastos:**

Los costos y gastos se reconocen en los resultados a medida que se devengan, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los períodos en los cuales se relacionan

6. **DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO**

1. **Efectivo y equivalentes al efectivo**

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>
	(Dólares)
<u>Efectivo y Equivalente de efectivo</u>	
<u>Cajas</u>	
Fondo de Caja Chica	200,00
Caja General	280,30
	<u>480,30</u>
<u>Bancos</u>	
Bco. Pichincha Cta.Cte. 2100108080	-219,97
	<u>-219,97</u>
Total	<u>260,33</u>

El saldo en Bancos se encuentra sobregirado al 31 de diciembre del 2015 debido a pagos a proveedores por cheques girados y no cobrados.

2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Al 31 de diciembre del 2015 los saldos de los Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	<u>AÑO 2015</u>
	(Dòlares)
<u>Cuentas por cobrar</u>	
Clientes	3.926,50
Funcionarios y empleados	0,00
Provisión Cuentas Incobrables	<u>-39,26</u>
Total Cuentas por Cobrar	<u>3.887,24</u>

Clientes. - Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar clientes corresponden a las ventas de productos químicos de uso agrícola y no generan intereses.

3. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>
	(Dòlares)
<u>Inventarios</u>	
Inventario Materia Prima	531,60
Inventario Insumos Agrícolas	925,19
Inventario Suministros y Materiales	<u>1.002,95</u>
Total Inventarios	<u>2.459,74</u>

Están registrados al costo de adquisición y valorados mediante el método promedio, su costo no excede el valor del mercado.

4. Activos pagados por Anticipado

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>
	(Dòlares)
<u>Activos Pagados por Anticipado</u>	
Anticipo a Proveedores	1.456,79
Anticipo varios	1.002,95
Impuesto a la Renta de la Cia (saldos)	<u>16,65</u>
	<u>2.476,39</u>

5. Otros activos

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>
	(Dòlares)
<u>Otros activos</u>	
Depósitos en garantía	<u>300,00</u>
	<u>300,00</u>

6. Cuentas por pagar proveedores, Impuestos corrientes por pagar y otras cuentas por pagar

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>
	(Dòlares)
Proveedores	3.243,30
Cuentas por pagar Accionistas	7.196,25
Impuestos por pagar	21,03
Otras cuentas por pagar	3.336,89
	<u>13.797,47</u>

Proveedores.- Las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2015, corresponden a cuentas por pagar proveedores, que no generan intereses.

Impuestos.- Al 31 de diciembre del 2015, corresponde netamente a los impuestos por retenciones en la fuente por pagar de diciembre.

Otras cuentas por pagar.- Al 31 de diciembre del 2015, corresponde a anticipos de clientes, préstamos a terceros, aportaciones del IESS por pagar del mes de diciembre.

7. Obligación por beneficios a los empleados

Al 31 de diciembre del 2015, un detalle de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>
	(Dòlares)
<u>Obligación por beneficios a empleados</u>	
Décimo Tercer Sueldo	243,00
Décimo Cuarto Sueldo	243,00
	<u>486,00</u>

8. Provisiones por beneficios a empleados

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no realizó el estudio actuarial para realizar las provisiones de jubilación patronal y desahucio por cuanto empezó sus actividades comerciales a partir del 14 de agosto del 2015.

9. Capital en acciones

En el año 2015, el capital autorizado de la compañía es de US\$1.600,00 y capital suscrito y no pagado de US\$800,00, el valor nominal de las acciones de US\$. 1.00. Las acciones de la Compañía se desglosan de la siguiente manera:

	<u>No. de</u>	<u>Capital</u>	<u>Participación</u>
	<u>Acciones</u>		<u>%</u>
<u>Accionistas</u>			
Alava Carranza Adriana Paola	200	200,00	25%
Chica Jimenez Andreyana Lilibeth	200	200,00	25%
Hurtado Cordova Klever Alcides	200	200,00	25%
Macias Jimenez Carlos Braulio	200	200,00	25%
	<u>800</u>	<u>800,00</u>	<u>100%</u>

10. Ingresos de actividades ordinarias

Las ventas netas al 31 de diciembre del 2015, un detalle es el siguiente:

	<u>AÑO 2015</u>
	(Dòlares)
Ventas	16.026,44
Costo de Ventas	<u>-6.352,88</u>
Utilidad Bruta	<u>9.673,56</u>

Los ingresos provienen de las ventas de productos químicos de uso agrícola.

11. Gastos Generales de Administración y Ventas

Durante el año 2015, los gastos generales de administración y ventas fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2015</u>	
	(Dòlares)	
<u>Gastos</u>	<u>Administración</u>	<u>Ventas</u>
Remuneraciones de Personal	2.924,08	1.453,80
Aportes a la Seguridad Social	355,28	176,64
Beneficios Sociales e Indemnizaci	243,68	242,32
Mantenimiento y Reparaciones	0,00	241,37
Promoción y Publicidad	0,00	337,29
Combustibles y Lubricantes	55,00	1.392,54
Transporte	0,00	2,00
Gastos de Gestión	102,57	44,25
Gastos de Viaje	80,00	451,80
Servicios Básicos	571,81	686,76
Provisiones	39,26	0,00
Reestructuración de Compañía	0,00	1.941,72
Asignaciones y Otros	2.920,65	474,83
	<u>7.292,33</u>	<u>7.445,32</u>

12. Gastos Financieros

Durante el año 2015, los gastos financieros fueron los siguientes:

	<u>AÑO 2015</u>
	(Dòlares)
<u>Gastos Financieros</u>	
Comisiones Bancarias y otros cargos	<u>74,52</u>
	<u>74,52</u>

13. Estado de Evolución del Patrimonio de los accionistas

El estado de Evolución de Patrimonio al 31 de diciembre del 2015, presenta el movimiento del patrimonio como el capital suscrito y pagado y la pérdida neta del ejercicio

14. Estado de Flujos de Efectivo

El flujo de efectivo corresponde a las actividades de operación e inversión.

15. Propiedad Intelectual

La Compañía ha cumplido con lo establecido en la Ley de Propiedad Intelectual y Derechos de Autor.

16. Aprobación de los Estados Financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo del 2015.



Carlos Braulio Macias Jimenez
Gerente General



C.P.A. Norka Elizalde Macias
Contadora General