

COMPAÑÍA FPB C.A

ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

MODELO DE ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF 's 2018

<u>Contenido</u>	<u>Pagina</u>
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral:	4
Estado de cambios en el patrimonio	5
Estado de flujos de efectivo:	6
Conciliación del Resultado Integral con el efectivo neto	7
Notas a los estados financieros	8
Abreviaturas	
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
NIIF	Norma Internacional de Información Financiera
CINIIF	Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
SRI	Servicio de Rentas Internas
PCGA	Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador
FV	Valor Razonable (Fair value)
US\$	U.S dólares

ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS:

NOTA Pág.

INFORMACIÓN GENERAL		8
BASE DE PRESENTACIÓN Y PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES APLICADOS		8
CUENTAS POR COBRAR	1	10
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	2	10
OTROS PASIVOS FINANCIEROS	3	11
INGRESOS DE OPERACIÓN	4	11
GASTO DE ADMINISTRACIÓN, VENTAS Y OTROS GASTOS	5	11
CAPITAL SOCIAL	6	12
EVENTOS SUBSECUENTES	7	12

FPB C.A

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

ACTIVOS	NOTAS	2018	2017
ACTIVOS CORRIENTES			
Cuentas por cobrar	1	2,555.58	800.00
Otros activos corrientes	2	2,208.00	0.00
Total Activos Corrientes		4,763.58	800.00
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Cargos diferidos		0.00	0.00
Total Activos No corrientes		0.00	0.00
TOTAL ACTIVOS		4,763.58	800.00
PASIVOS Y PATRIMONIO			
PASIVOS CORRIENTES			
Otros Pasivos Financieros	3	4,200.00	0.00
Total Pasivos Corrientes		4,200.00	0.00
PASIVOS NO CORRIENTES			
Obligaciones por beneficios definidos		0.00	0.00
Total Pasivos No Corrientes		0.00	0.00
TOTAL PASIVOS		4,200.00	0.00
PATRIMONIO			
Capital emitido		800.00	800.00
Pérdidas Acumuladas		-236.42	0.00
Total Patrimonio		563.58	800.00
TOTAL		4,763.58	800.00

FPB C.A

**ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	NOTAS	2018	2017
INGRESOS DE OPERACIÓN	4	20,400.00	0.00
UTILIDAD BRUTA EN VENTAS		20,400.00	0.00
OTRAS GANANCIAS Y PERDIDAS			
Gastos de Administracion y Otros	5	-20,636.42	0.00
TOTAL GANANCIAS Y PERDIDAS		-20,636.42	0.00
Utilidad (Pérdida)antes de Impuesto a la Renta		-236.42	0.00
UTILIDAD (PERDIDA)DEL AÑO		-236.42	0.00

FPB C.A**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reservas legales	Superavit por revalorizacion	Subvenciones Gubernamentales CATS	Resultados acumulados	Total Cambios en el Patrimonio Neto
saldo al 31 de diciembre del 2017	800.00		0.00	0.00	0.00	0.00	800.00
saldo inicial periodo actual 31.12.2018	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	800.00
Reclasificación aportes para futuras capitalizaciones							
subvenciones gubernamentales CATS							
resultados integral total						-236.42	
saldo final periodo actual 31.12.2018	800.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-236.42	563.58

FPB C.A

Estados de Flujos de Efectivo - Método Directo

Años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	31-12-2018	31-12-2017
Flujos de efectivo por las actividades de operación		
Efectivo recibido de clientes	0.00	0.00
Efectivo pagado a proveedores y empleados	0.00	0.00
Interes pagados	0.00	0.00
Impuesto a la renta	0.00	0.00
Otros ingresos (egresos neto)	0.00	0.00
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	0.00	0.00
Flujos de efectivo por la actividades de inversion		
Pago por compra de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Pago por compra de plantaciones	0.00	0.00
Disminución inversiones corto plazo	0.00	0.00
Efectivo neto provisto por las actividades de inversion	0.00	0.00
Flujos de efectivo por la actividades de financiamiento		
Efectivo pagado por obligaciones por pagar	0.00	0.00
Aportes para futuras capitalizaciones		
Efectivo neto provisto por las actividades de financiamiento	0.00	0.00
(Disminución) aumento neto de efectivo y equivalentes de efectivo	0.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año	0.00	0.00
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	0.00	0.00

FPB C.A

**Conciliación del Resultado Integral Total con el Efectivo Neto
provisto por las Actividades de Operación**

Años terminados al 31 de Diciembre del 2018 y 2017

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

	31-12- 2018	31-12- 2017
Resultado integral total	-236.42	0
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el Efectivo neto provisto por las actividades de operación		
Depreciación	0.00	0.00
Amortización	0.00	0.00
Provisión de cuentas incobrables	0.00	0.00
Provisión participación trabajadores	0.00	0.00
Provisión impuesto a la renta	0.00	0.00
Provisión jubilación patronal y desahucio	0.00	0.00
Baja de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Baja de activo biológico	0.00	0.00
Cambios en activos y pasivos operativos		
Aumento (Disminución) en cuentas por cobrar	1,755.58	0.00
Aumento (Disminución) en inventarios	2,208.00	0.00
Aumento (Disminución) en gastos pagados por anticipado y otros activos	0.00	0.00
Aumento (Disminución) en cuentas por pagar	-4,200.00	0.00
Aumento (Disminución) en gastos acumulados por pagar	0.00	0.00
Aumento (Disminución) en obligaciones con los trabajadores	0.00	0.00
Aumento (Disminución) otros activos y otros pasivos	472.84	0.00
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	0.00	0.00

FPB C.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía FPB CA se constituyó en la ciudad de Quito el 02 de octubre del 2017 mediante escritura pública.

La principal actividad de la Compañía es prestación de servicios de representación, gestión y gerencia de compañías mercantiles.

- (1) La inflación registrada del 0.27% por la variación en los índices de precios al consumidor, afecta la comparabilidad de determinados importes contenidos en los estados financieros adjuntos por el periodo que terminó el 31 de diciembre de 2018. Por esta razón, dichos estados financieros deben ser leídos considerando esta circunstancia, principalmente si se los analiza comparativamente.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas

Internacionales de Información Financiera **NIIF's para PYMES**

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de la **Compañía FPB C.A** al 31 de diciembre del 2018, el resultado de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

2.2 Bases de Preparación

Activos Financieros.

Los activos financieros dentro del estado de situación financiera se incluyen en los rubros efectivo y cuentas por cobrar mantenidos al vencimiento dentro del alcance de NIC 32.

Los activos financieros dentro del alcance de NIC 39 son clasificados como activos financieros a valor justo con efecto en patrimonio, créditos y cuentas por cobrar, inversiones mantenidas hasta su vencimiento, o como derivados designados como instrumentos mantenidos como una cobertura efectiva, según corresponda. La Compañía ha definido y valorizado sus activos financieros de la siguiente forma:

Pasivos financieros.

Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías:

- Pasivos financieros a valor razonable a través de ganancias y pérdidas, y,
- Cuentas por pagar.

La clasificación depende del propósito para el cual se contrataron los pasivos. La Administración de la Compañía determina la clasificación de sus pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial, es decir cuando se compromete a pagar el pasivo.

Los pasivos financieros son medidos inicialmente su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del pasivo. Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método del interés efectivo, menos cualquier estimación por deterioro, en los casos aplicables.

Las características de los referidos instrumentos financieros se explican a continuación:

Reconocimiento de ingresos y costos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y los ingresos pueden ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

De acuerdo a la NIC 11, cuando el resultado de un contrato puede ser estimado con suficiente fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias y los costos asociados con el mismo deben ser reconocidos como ingreso de actividades ordinarias y gastos respectivamente, con referencia al estado de realización de la actividad producida por el contrato al final del periodo sobre el que se informa. Cualquier pérdida esperada por causa del contrato debe ser reconocida inmediatamente como un gasto.

En el caso de contratos a precio fijo, el desenlace del contrato puede ser estimado con suficiente fiabilidad, siempre que se den las siguientes condiciones:

- (a) los ingresos de actividades ordinarias totales del contrato pueden medirse con fiabilidad;
- (b) es probable que la entidad obtenga los beneficios económicos derivados del contrato;
- (c) tanto los costos que faltan para la terminación del contrato como el grado de realización, al final del periodo sobre el que se informa, pueden ser medidos con fiabilidad; y
- (d) los costos atribuibles al contrato pueden ser claramente identificados y medidos con fiabilidad, de manera que los costos reales del contrato pueden ser comparados con las estimaciones previas de los mismos.

Cualquier pérdida esperada por causa del contrato debe ser reconocida inmediatamente como un gasto.

Los estados financieros adjuntos, han sido preparados asumiendo que la Compañía continuará operando como negocio en marcha, los cuales prevén la realización de activos y cancelación de pasivos en el curso normal del negocio.

Los estados financieros adjuntos fueron preparados sobre la base de que la **Compañía FPB C.A** seguirá como un negocio en marcha, considerando que los accionistas no tienen planes o intenciones de reducir las operaciones de la Compañía,

1. CUENTAS POR COBRAR

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Cientes locales	1,755.58	0.00
OTRAS CTAS. POR COB. LOCALES NO RELACIONADAS	800.00	800.00
TOTAL	2,555.58	800.00

Las cuentas por cobrar clientes, presenta la siguiente antigüedad, al cierre de cada periodo:

Descripción	31.12.2018	%
De 0 a 90 días	1,755.58	100.00%
De 91 a 180 días	0.00	0.00%
TOTAL	1,755.58	100%

(1) La Compañía constituye provisiones ante la evidencia objetiva de deterioro de las cuentas por cobrar. Los criterios utilizados para determinar que existe evidencia objetiva de pérdida por deterioro son:

- Madurez de la cartera de acuerdo al tipo de actividad.
- Hechos concretos de deterioro

Producto del análisis de deterioro determinado por la Compañía se identificó que la cartera cuya capacidad de recuperación no está seriamente afectada y que no cumple plenamente con la definición de activo y debe ser excluida tal como lo establece la NIIF 1 en el literal b) del numeral 10.

2. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO.

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2018
Iva en Compras Crédito Fiscal	84.00
Retenciones IVA	1,716.00
Retenciones Impuesto Renta	408.00
TOTAL	2,208.00

3. OTROS PASIVOS FINANCIEROS

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2018
Impuestos e Intereses por pagar	825.00
Cuentas por Pagar Wright Paul	3,375.00
TOTAL	4,200.00

4. INGRESOS DE OPERACIÓN

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2018	31.12.2017
Ingresos provenientes de la venta de servicios	20,400.00	0.00
Total	20,400.00	0.00

5. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, VENTA Y OTROS GASTOS

La composición del saldo de esta cuenta al cierre de cada periodo, fue como sigue:

	31.12.2018
Aporte Patronal IESS	2,420.00
Gastos Legales	2,831.98
Honorarios Profesionales	15,000.00
Reposición de Gastos	384.44
Total	20,636.42

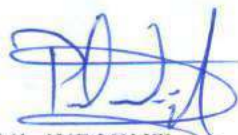
6. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018 el capital social es de \$800.00 dividido en ochocientos acciones iguales e indivisibles de U.S.D 1 dólar de valor nominal cada una.

CAPITAL SOCIAL	Nota 2	Valor USD	Número de Acciones	% Participación
WRIGHTCOKA PAUL ALBERTO		400.00	400.00	50.00%
GUERRERO DEL POZO JUAN FRANCISCO		400.00	400.00	50.00%
		800.00	800.00	100.00%

7. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de este informe preparado por la administración (Marzo 29 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



PAUL WRIGHT

GERENTE GENERAL



RODOLFO OBANDO

CONTADOR