

FIBRESUR CIA. LTDA.

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EN EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

1. INFORMACION GENERAL.

Fibresur Cia. Ltda., es una sociedad de responsabilidad limitada, constituida el 14 de Noviembre de 2007, domiciliada en el Ecuador, de la provincia del Azuay, Cantón Cuenca, Parroquia Huayna Cápac, su única dirección es calle Miguel Cordero 2-120 y Alfonso Cordero, inicia sus operaciones el 26 de Diciembre de 2007, a la fecha no tiene sucursales.

El objeto social de la empresa es brindar a la colectividad el servicio de restauración, arreglo, compostura, fabricación de partes, piezas, productos y accesorias de plástico, cauchos, cuero, telas, vidrio, metal, acero, magnesio, entre otros varios metales sin que el enunciado sea limitantes.

En el aspecto laboral la empresa Fibresur, al 31 de Diciembre de 2016, para el desarrollo normal de sus actividades cuenta con la colaboración de 3 empleados, los mismos que están amparados por el código de trabajo.

Las cifras de los estados financieros están presentadas en dólares de los Estados Unidos de América.

2. BASES DE ELABORACIÓN Y POLITICAS CONTABLES.

Los estados financieros al 31 de Diciembre de 2016 se han elaborado a partir de los registros contables, los mismos que son llevados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Políticas Contables Utilizadas

Las políticas contables utilizadas por la empresa son las siguientes:

2.1.- Efectivo y Equivalente de efectivo.

Revela los saldos existentes en caja y el saldo disponible en el banco local.

2.2.- Uso de estimaciones.

La elaboración de los estados financieros requiere que la gerencia de la empresa realice estimaciones y supuestos, ante la elaboración de estos, para reconocer los saldos de activos, pasivos, como también aumentos o disminución de ingresos y gastos, para tomar decisiones conforme los movimientos contingentes que ocurrieran.

2.3.- Documentos y Cuentas por cobrar Comerciales Corrientes.

Revela los documentos y cuentas por cobrar a clientes, que se originan cuando se da la prestación de servicio que ofrece la empresa. Para facilitar a los clientes el pago se otorgan plazos muy cortos, sin que esto implique cobro de intereses o un incremento al precio inicial de la venta del servicio.

2.4.-Propiedades, Planta y Equipo.

Los bienes que conforman las Propiedades, Planta y Equipo se encuentran registrados al costo de adquisición.

La técnica de depreciación que se aplica.

DESCRIPCION	TASA DE DEPRECIACION
Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%

Retiro o venta de propiedades

En los casos de ventas, retiros y otras disposiciones, el costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida generada se incluye en los resultados del ejercicio.

2.5.- Deterioro del valor de los activos.

Al período que corresponde la información revelada se hace la revisión para determinar si en Propiedad es, Planta y Equipo, Activos Intangibles e Inversiones en asociadas, por los diferentes acontecimientos durante el período hayan originados cambios que pueda sufrir un deterioro permanente en el valor del activo. Cuando el valor en libros de un activo excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por desvalorización en el estado de resultado y se registra al costo

2.6.- Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Las cuentas por pagar se originan por la obtención de un bien o servicio y la forma de pago que nos otorgan son a plazos muy cortos, sin que esto implique el pago de intereses o un incremento al precio inicial de la compra del bien o servicio.

2.7.- Obligaciones con Instituciones Financieras

Estas obligaciones se generan cuando existen préstamos que haya contraído la empresa con las Instituciones Financieras.

2.8.- Otras Obligaciones Corrientes

2.8.1- Impuesto a la Renta Corriente y Diferido

El Impuesto corriente es el impuesto a pagar por las ganancias generadas en el período que se informa y se reconoce como un pasivo.

El impuesto diferido es el impuesto por pagar o recuperar en periodos futuros, originado generalmente porque la empresa recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe en libros actual y por la compensación de pérdidas o créditos fiscales de períodos anteriores y que no han sido utilizados hasta el momento.

2.8.2.- Beneficios a los Empleados.

Se refiere a todos los tipos de prestaciones que la empresa otorga a sus trabajadores por sus servicios, que generalmente son a acorto plazo dentro de los cuales tenemos:

Décima tercera remuneración.

Décima cuarta remuneración.

Participación de utilidades a trabajadores.

La empresa reconocerá los beneficios a los empleados cuando estos tengan derecho como resultado de sus servicios prestados, la entidad medirá el importe reconocido del periodo sobre el cual se informa.

2.9.- Provisiones.

Las provisiones se reconocen sólo cuando la empresa tiene una obligación presente que puede ser de forma legal como resultado de litigios, con lo cual es probable que se requiera recursos económicos para liquidar la obligación, entonces se calcula una estimación confiable del valor necesario para cancelar dicha obligación. Las provisiones se revisan en cada ejercicio y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha de los estados financieros.

2.10.- Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias de la empresa provenientes por la prestación de servicios de restauración, arreglo, compostura y fabricación de partes de vehículos, se reconocen cuando se presta el servicio al cliente.

Los ingresos por la prestación de servicios ordinarios se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos relacionados con la venta y que son cobrados por cuenta del gobierno.

En lo que se refiere a los otros ingresos, los mismos se reconocen cuando la empresa recibe el beneficio, como sobrantes de caja, y, otras transacciones que representan un ingreso que pueden ser medidas al valor razonable y confiabilidad.

2.11.- Ingresos y gastos financieros

Corresponde a aquellos Ingresos y gastos generados por intereses inherentes a préstamos ocasionados en el periodo que se informa.

2.12.- Reconocimiento de Costos y Gastos

Los costos y gastos son los desembolsos necesarios para el funcionamiento adecuado de la empresa, independientemente del momento en que se paguen y se registran en los periodos con los cuales se relacionan.

2.13.- Participación de utilidades a trabajadores

La participación de los trabajadores se determina usando los mismos criterios para determinar el impuesto a la renta del periodo que se informa.

La tasa de participación de los trabajadores es del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con las disposiciones legales, y se determina según el tiempo que el empleado haya prestado los servicios a la empresa y según seas sus cargas familiares en el año.

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO.

Revela los saldos disponibles de la empresa, al 31 de diciembre de 2016 y 2015, compuestos por los siguientes rubros:

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
Caja General	719,30	55,00
Caja Chica	100,00	100,00
Banco del Austro	3.270,81	4.368,88
TOTAL US\$.	4.090,11	4.523,88

4.- ACTIVOS FINANCIEROS

Se revelan los saldos al final de cada período, de los siguientes rubros:

AL 31 DE DICIEMBRE		2016	2015
Documentos y cuentas por cobrar comerciales corrientes	(a)	18.823,03	14.685,73
Otros Documentos y cuentas por cobrar corrientes	(b)	15.574,95	15.722,68
(-) Provisión cuentas incobrables	(c)	-128,40	-91,37
TOTAL US\$.		34.269,58	30.317,04

(a).- Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes: Se origina exclusivamente por la prestación de servicios a clientes Relacionados y No Relacionados.

AL 31 DE DICIEMBRE	NOTA	2016	2015
Clientes relacionados locales	(4)	10.270,98	7.148,25
Clientes no relacionados locales		8.552,05	7.537,48
TOTAL US\$.		18.823,03	14.685,73

A continuación se detalla la edad de la cartera:

AL 31 DE DICIEMBRE	NOTA	2016
Cartera por vencer	(4)	11.167,68
Cartera vencida de 0 a 30 días		810,02
Cartera vencida de 31 a 60 días		740,35
Cartera vencida más de 60 días		6.104,98
TOTAL US\$.		18.823,03

(b).- Otras Cuentas por Cobrar: Este valor corresponde anticipo otorgados a empleados y otras cuentas varias. Valores entregados a terceras personas naturales no relacionadas, sin fecha de vencimiento, no genera rendimientos financieros.

AL 31 DE DICIEMBRE	NOTA	2016	2015
Préstamo a Personas Naturales no relacionadas	(4)	15.400,00	15.722,68
Anticipo a Empleados		168,11	0,00
Cuentas por Cobrar Varias		6,84	0,00
TOTAL US\$.		15.574,95	15.722,68

(c).- Provisión de Cuentas Incobrables: Se revela el movimiento de la provisión para cuentas incobrables de la cartera anual de clientes no relacionados.

AL 31 DE DICIEMBRE	NOTA	2016	2015
Provisión cuentas incobrables	(4)	128,40	91,37
TOTAL US\$.		128,40	91,37

5.- ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Revelan los saldos al final del período, de los activos por impuestos que son detallados a continuación:

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
Crédito Tributario A favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	241,57	448,58
TOTAL US\$.	241,57	448,58

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.

Revela los saldos de la cuenta Propiedades, Planta y Equipo al final del período y su respectiva depreciación

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
Maquinaria y Equipo	1.212,12	1.212,12
Muebles y Enseres	525,50	525,50
Depreciación Acumulada Propiedad, Planta y Equipo	-719,67	-545,91
TOTAL US\$.	1.017,95	1.191,71

Durante el período 2016, la empresa no adquirió nuevos activos, por consiguiente la depreciación registra periodo completo.

7.-CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Revela los saldos al final del período, de obligaciones contraídas por la empresa para el desarrollo normal de las actividades y que a continuación se detalla:

AL 31 DE DICIEMBRE		2016	2015
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes	(a)	1.344,24	194,21
Otras Cuentas y documentos por pagar corrientes	(b)	1.703,72	1.220,12
Anticipo de clientes		19,87	4,55
TOTAL US\$.		3.067,83	1.418,88

(a).- Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes: Revela el saldo de las obligaciones con los proveedores de bienes y servicios adquiridos para la prestación de los servicios, con plazos máximo de 30 días.

AL 31 DE DICIEMBRE	NOTA	2016	2015
Proveedores relacionados locales	(7)	352,91	0,00
Proveedores no relacionados locales		991,33	194,21
TOTAL US\$.		1.344,24	194,21

(b).- Otras Obligaciones Corrientes: Revela otras obligaciones corrientes, que se detallan a continuación:

AL 31 DE DICIEMBRE	NOTA	2016	2015
IVA en Ventas	(7)	752,46	193,93
Impuestos por pagar		948,78	1.026,19
Otras Cuentas por Pagar		2,48	0,00
TOTAL US\$.		1.703,72	1.220,12

8.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Son las obligaciones corrientes por concepto de participación trabajadores, Obligaciones con el IESS por planilla de Diciembre del 2016, Impuesto a la Renta generado del año fiscal, y por Beneficios Sociales a empleados. Se refleja en el siguiente cuadro:

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
Participación Trabajadores por pagar	115,00	733,04
Obligaciones con el IESS	722,12	421,38
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	372,53	710,68
Otros pasivos corrientes	3.773,12	1.907,78
TOTAL US\$.	4.982,77	3.772,88

9.- PATRIMONIO.

Revela los siguientes valores:

AL 31 DE DICIEMBRE		2016	2015
Capital suscrito y asignado	(a)	55.500,00	55.500,00
Aportes para futura capitalización		0,00	0,00
Reserva Legal		176,80	4,64
Utilidades Acumuladas		0,00	0,00
Pérdidas Acumuladas		-24.387,35	-27.658,40
Utilidad del Ejercicio		279,16	3.443,21
TOTAL US\$.		31.568,61	31.289,45

a.- Capital Social.-El capital social de la compañía está dividido en cincuenta y cinco mil quinientas participaciones de un dólar cada una con la siguiente tabla de participaciones:

AL 31 DE DICIEMBRE	NOTA	%	2016	2015
Antonio Iván Miotto Montesinos	9	30%	16.650,00	16.650,00
Fabián Patricio Chica Ullaauri		30%	16.650,00	16.650,00
Martin Federico Miotto Montesinos		20%	11.100,00	11.100,00
Giuseppe Cornelio Miotto Montesinos		20%	11.100,00	11.100,00
TOTAL US\$.			55.500,00	55.500,00

Los socios tienen el derecho y la obligación de participar en todas las juntas generales, así como también en la composición patrimonial y distribución de utilidades.

10.- INGRESOS.

Revelan al final del período el valor que corresponde al ingreso proveniente de la prestación de servicio de restauración, arreglo, compostura y fabricación de partes de vehículos, los mismos que se reconocen cuando se presta el servicio al cliente.

Al 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
Prestación de Servicios con Tarifa diferente de 0%	49.306,24	44.517,08
Otros ingresos	206,46	1,06
TOTAL US\$.	49.512,70	44.518,14

11.- GASTOS

En el siguiente cuadro se revelan los gastos incurridos por la empresa para generar los ingresos, en los años 2016 y 2015

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
Gastos de Ventas	26.301,14	22.566,97
Gastos Administrativos	22.440,06	16.910,95
Gastos no Operacionales	4,81	153,29
TOTAL US\$.	48.746,01	39.631,21

12.- TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS:

Los saldos con partes relacionadas al final del período son:

AL 31 DE DICIEMBRE	2016	2015
Ventas	6.920,98	7.476,99
Compras	5.680,20	5.632,50
TOTAL US\$.	12.601,18	13.109,49

Las transacciones de compras y ventas se realizaron en condiciones normales como con terceros.

13.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA.

Se realiza una Transferencia de Participaciones, según el acta de la Junta General Extraordinaria Universal de Socios realizada el 2 de Diciembre de 2016, a las 11h00 a.m., en la que se autoriza la transferencia de participaciones de socios y el ingreso de una nueva socia a la empresa, el día 28 de Diciembre de 2016 se celebra la escritura Pública N°. 20160101002P04025 de Transferencia de Participaciones, la inscripción en el Registro Mercantil se efectúa con el trámite 766, el día 25 de Enero de 2017.

14.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros son aprobados por la junta general ordinaria universal de socios de la compañía, la misma que fue celebrada el 31 de Marzo de 2017.