

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE FORFETY S. A.**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
(Expresado en Dólares)

**NOTA 1.**  
**IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA**

FORFETY S. A. está ubicada en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, en el centro de la ciudad Boyacá 1422 y Aguirre.

La actividad principal de la Empresa FORFETY S. A. es el arriendo de oficinas propiedad de FORFETY S. A.

**NOTA 2.**  
**DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC, NIIF)**

La Gerencia de la Empresa FORFETY S. A. en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en Ecuador, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financieras.

En cumplimiento con la de lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías que todas las personas jurídicas que se encuentren bajo el ámbito de su supervisión deberán preparar sus estados financieros (NIIF), la empresa se encuentra en el proceso de adopción de las Normas internacionales de Información financiera, a la vez la Gerencia está evaluando el impacto que estas normas tendrán en los Estados Financieros.

**NOTA 3.**  
**POLÍTICAS CONTABLES**

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada a la Superintendencia de Compañías y SRI reflejan a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados Integrales, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

- a) Presentación de los Estados Financieros.- Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros. Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico al 31 de Diciembre del 2018.
- b) Uso de Estimaciones Contables para la presentación de los Estados Financieros.- se requiere que la Gerencia de la Empresa efectúe estimaciones y supuestos para la determinación de ciertos saldos de los activos y pasivos; las contingencias y el reconocimiento de los ingresos y gastos, los saldos de los estados financieros son corregidos en la fecha en que se produce el cambio.
- c) Caja y Bancos.- El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del ejercicio al 31 de Diciembre del 2018.
- d) Cuentas por Cobrar Comerciales.- Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según la normativa vigente en el Ecuador corresponde al 1% del saldo de la cartera correspondiente al ejercicio económico El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.
- e) Activos y Pasivos Financieros.- Los activos financieros y los pasivos expuestos en el Balance de Situación, comprenden Efectivo, Cuentas por Cobrar y Cuentas por Pagar. Los activos y pasivos financieros se compensan entre sí cuando la empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos.
- f) Existencias.- Las existencias de los diversos productos están valuadas al costo.

- g) Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.- Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de Diciembre del 2018. Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual se reconoce como gastos o costo de otro activo de ser el caso, y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación. Las tasas de depreciación son las siguientes:

Edificios y Otras Construcciones	5%
Maquinaria, Equipo	10%
Vehículos	20%
Muebles y Enseres	10%
Equipos de Cómputo	33%

En costo de mantenimiento y reparación se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos. Cuando el activo es vendido o retirado del uso, su costo y depreciación acumulada se elimina y la ganancia o pérdida resultante se reconoce como ingreso o gasto.

- h) Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos son reconocidos cuando los productos son entregados y facturados a los clientes siendo transferidos todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluya en la empresa. Se contabiliza el neto de los impuestos y descuentos, y son reconocidos cuando se devengan.
- i) Reconocimiento de Gastos y Costos.- Los Gastos se registran en los períodos con los cuales se relaciona a medida que se devengan.
- j) Efectivo y Equivalente de Efectivo.- El estado de flujo de efectivo comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones líquidas de corto plazo. El método empleado es el directo.
- k) Compensación por Tiempo de Servicios y estudio Actuarial.- La Compensación por Tiempo de Servicios es calculada en función al tiempo de servicios de cada trabajador y de acuerdo con las disposiciones legales vigentes en sus liquidaciones. No son reconocidos como pasivos porque a la fecha del cierre del ejercicio económico no se ha contratado estudio Actuarial.

**NOTA 4.  
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

<b>BANCOS</b>	1,464.66
<b>Saldo al 31/12/2018</b>	<b>1,464.66</b>

Los saldos en Bancos son conciliados con los Estados de cuentas emitidos por las Instituciones Bancarias.

**NOTA 5.  
CUENTAS POR COBRAR**

<b>OTROS CUENTAS POR COBRAR</b>	211,320.86
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	163,932.64
CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS	47,388.22
PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	0.00

**NOTA 6.**

Comprende a transacciones comerciales con proveedores por las cuales existen condiciones de pago pactado, se refleja la Proción corriente a pagar:

<b>CTAS. POR PAG. PROVEE. NACIONAL</b>	<b>0.00</b>
CUENTAS POR PAGAR PROV. LOCALES	0.00

**NOTA 7.****OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Corresponden a Obligaciones Parte Corriente, provisionada como gastos del ejercicio:

<b>OTRAS CTAS. POR PAG.</b>	<b>50,791.63</b>
A LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	0.00
CUENTAS POR PAGAR POR BENEFICOS TRABAJADORES	50791.63

**NOTA 8.**

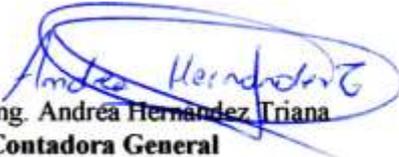
Comprende préstamo Bancario por adquisición Activos Fijos existen condiciones de pago pactado, se refleja la porción corriente a pagar. Préstamo por consumo tarjetas de crédito:

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b>	<b>30,098.57</b>
PRESTAMO BCO. BOLIVAQRANO	15,360.17
OTRAS CUENTAS POR TARJETA DE CRÉDIDO	14,738.40

**NOTA .****CAPITAL**

Al cierre del ejercicio el capital suscrito y/o pagado es de 2, 500.00 capital autorizado 5,000.00 dólares. Los accionistas no han aprobado aún el incremento de capital manteniendo los activos a la fecha del cierre del ejercicio.

<b>PATRIMONIO</b>	<b>415,413.89</b>
SUSCRITO Y PAGADO	800.00
APORTE A FUTURA CAPITALIZACIÓN	0.00
RESERVA LEGALES	16,515.37
RESERVA DE CAPITAL	11,089.22
RESULTADOS ACUMULADOS	387,009.30
RESULTADOS AÑO 2018 ESTE EJERCICIO	0.00

  
**Ing. Andrea Hernández Triana**  
**Contadora General**

  
**Maria Issa Wagner**  
**Gerente General**