

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS FORMINTEC S.A.

NOTA 1

ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

La Compañía tiene por objeto dedicarse a la actividad de dar servicios de Planeación de Presupuestos.

FORMINTEC S.A. Tiene sus inicios en el año 2002 con la finalidad de dar servicio de Planeación, Presupuestos y Organización contable y Financiera.

La Administración certifica que se han registrados los ingresos y gastos bajo el principio de devengado.

A criterio de la Administración, no se prevé, en estos momentos ninguna situación que pueda afectar el giro del negocio.

NOTA 2

BASE DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

Los estados de situación financiera anexos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), de acuerdo a la última traducción al español en la fecha que se informe, de conformidad con la Resolución No. 08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías (Publicado en el R.O. 498 del 31.XII.08)

Los estados financieros han considerado la NIC 12 Impuesto a las Ganancias, situación que genera un impuesto diferido pasivo.

NOTA 3

PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Preparación de los Estados Financieros

En lo referente a la preparación de los estados financieros, los mismos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde marzo del 2000.

Estimados contables crítico

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el periodo de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a periodos futuros.

Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes

Los activos y pasivos financieros mantenidos hasta su vencimiento son activos y pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y vencimiento fijo, que la administración de la Compañía tiene la intención y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Estos instrumentos financieros se incluyen en activos y pasivos no corrientes, excepto aquellos con vencimiento inferior a doce meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos y pasivos corrientes.

NOTA 4

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO.

La Compañía clasifica en el rubro de efectivo y equivalentes aquellos activos financieros líquidos.

Para propósitos de preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía incluye en esta cuenta caja y bancos e inversiones temporales cuyo vencimiento es menor a tres meses o corresponden a valores de alta liquidez.

NOTA 5

CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de la Cuentas por cobrar comerciales y otras se reconocen con el importe de la factura relacionadas

CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		\$ 263,549.26
Coloncorp s.a.	\$ 231,715.95	
Francisco Dassum	\$ 2,133.31	
Parquejecu	\$ 29,700.00	

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS		\$ 34.140.39
Astecnia	\$34.140.39	

PRESTAMOS PERSONALES

Los prestamos entregados a los empleados se generan de acuerdo a las políticas establecidas en la empresa los mismos que ascienden \$ 31,356.89 que son del año 2013.

NOTA 6

PROPIEDADES PLANTAS Y EQUIPOS

En esta cuenta se encuentran registrados los equipos por traducción que mantiene la compañía para dar su servicio de asesorías cuyo valor residual es \$ 2,215.14 .

NOTA 7

1. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

En estas cuentas se encuentran registradas las obligaciones a corto plazo por proveedores que la compañía mantiene relaciones comerciales cuyo valor asciende a \$ 700.48

2. IMPUESTOS POR PAGAR

Los Valores registrados en estas cuentas son los que la empresa mantiene con la Administración Tributaria por agente de retención a sus proveedores y empleados cuyo valor es:

Impuestos Retenidos	\$ 8,557.24
Impuesto Renta Cía.	<u>\$ 9,595.08</u>
	\$ 17,852.32

3. OBLIGACIONES POR PAGAR

Los montos registrados se describen a todo aquello que tiene relación con las Obligaciones o Beneficios Sociales de los empleados según el código de trabajo establecido en el Ecuador cuyos valores son:

Gastos acumulados	\$ 23,072.23
IESS por pagar	<u>\$ 3,134.72</u>
	\$ 26,206.95

4. OBLIGACIONES A TRABAJADORES

El resultado a pago de Trabajadores es de \$12.270.19 participación según lo establecido por el Código de Trabajo.

NOTA 8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos son reconocidos cuando se prestan los servicios y en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, según lo establecido en la NIC 18. Los ingresos son medidos al valor justo del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta o derechos.

La Compañía reconoce los ingresos cuando los servicios son prestados y se registran bajo deudores por ventas tanto las facturas por cobrar como el monto de los servicios prestados y no facturados, los cuales son determinados a base de los contratos, tráfico, precios y condiciones vigentes del ejercicio.

Los gastos se reconocen en las cuentas de resultado cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de forma fiable. Esto implica que el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

NOTA 9

PRINCIPALES RIESGOS QUE ENFRENTA LA COMPAÑÍA RIESGO DE MERCADO

El riesgo de mercado se refiere al conjunto de factores externos a la Compañía que pueden variar de manera que afecten significativamente a la Compañía. Estos incluyen la tasa de interés, el marco regulatorio, las condiciones macroeconómicas del país y la actividad de la competencia. Si bien existen otros factores en general, estos no representan un riesgo significativo para la Compañía.

RIESGO DE TASA DE INTERÉS

Surge de las obligaciones financieras. Todas las operaciones devengan tasas de interés variables. Nuestra Compañía está dentro del segmento corporativo con tasas más competitivas gracias a nuestra fortaleza financiera y puntual cumplimiento de nuestras obligaciones.

La Compañía analiza y evalúa continuamente estas tasas y su impacto en el flujo de efectivo, en las variables macroeconómicas del país y del mundo.

RIESGO DE LIQUIDEZ

La compañía administra el riesgo de liquidez asegurándose que siempre exista efectivo disponible para cubrir con sus obligaciones. Siempre se revisa las necesidades de liquidez en función de los presupuestos considerando las fechas de vencimiento de los saldos a cobrar y pagar y los flujos de caja proyectados.

NOTA 10

PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social

El Capital suscrito y pagado de la Compañía es de US\$ 800,00 con acciones ordinaria y nominativas de valor nominal de US \$1 cada una.

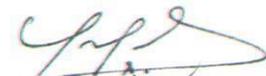
Reserva Legal

La Compañía contabilizó del saldo de sus ganancias netas el 10% de reserva legal, la cual no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los accionistas, como lo autoriza la Ley de Compañías.

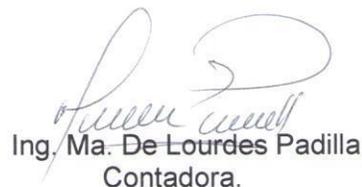
Reserva de Capital

La Reserva de Capital podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General de Accionistas. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado y es solamente reintegrable a los accionistas al liquidarse la Compañía.

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta de Accionistas, celebrado el 28 de Marzo del 2014 .



Ec. Yara Manging
Gerente General



Ing. Ma. De Lourdes Padilla
Contadora.