

**FOROMAX S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

**NOTA 1**

**ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL**

La compañía FOROMAX S.A., fue constituida el 31 de Marzo de 2000, tiene como actividad Alquiler de Bienes Inmuebles.

El domicilio legal de la compañía, se encuentra en sus oficinas administrativas, ubicada en la ciudadela Kennedy Norte, avenida Francisco de Orellana, Edificio Torre Colon 1, oficina L8.

Al 31 de diciembre de 2017, la compañía no mantiene relación de dependencia a ningún colaborador.

La fecha de corte de los Estados Financieros fue el 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas, junta que se llevó a cabo el 26 de Marzo del 2018.

La Administración certifica que se ha registrado los Ingresos y gastos bajo el principio 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 para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF Pymes), que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

**NOTA 3**

**PRINCIPALES POLÍTICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES**

**3.1- 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 para Pymes (NIIF Pymes)

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.

**3.2- Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

## **FOROMAX S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas realizadas mediante máquinas expendedoras se reconocen cuando se da el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

#### **3.3- Reconocimiento de gasto**

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.

#### **3.4- Impuesto a las ganancias**

El impuesto a las ganancias corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento para su aplicación.

#### **3.5- Propiedades, planta y equipo**

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Maquinas y Equipos el 10% anual  
Equipos de Computo el 33.33% anual  
Vehículos 10% anual

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

#### **3.6- Cuentas por Cobrar**

Las ventas se realizan al contado, cuando se llegase a dar una venta a crédito se la realizara en condiciones de crédito normales, si el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

#### **3.7- Cuentas por Pagar**

Las cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

## FOROMAX S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DEL 2017

#### 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 COBAR

Los saldos de la Cuentas por cobrar se reconocen con el importe de la factura, deben mostrarse netos de la correspondiente estimación para cuentas de cobranza dudosa, la cual debe efectuarse en base a la posibilidad de cobro a cada cliente o deudor, de acuerdo a las políticas establecidas por la gerencia, sobre la base de análisis específicos por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza, al cierre del presente ejercicio económico los saldos de cuentas por cobrar son USD 1.909,00.

#### NOTA 6

##### ACTIVOS FIJOS

Las Instalaciones, mobiliarios y equipos se presentan al costo histórico. Los costos de mantenimiento y reparación menores se cargan a las operaciones del año.

La depreciación de los activos se registra en los resultados del año, utilizando tasas de depreciación basadas en la vida útil estimada de los bienes, siguiendo el método de línea recta de acuerdo a las políticas contables de la empresa, al cierre del presente ejercicio económico los saldos de activos fijos se muestran en el siguiente anexo:

DETALLE	USD
Terrenos	249.656,66
Edificios e Instalaciones	5.305,18
(-) Depreciación Acumulada	- 5.305,18
<b>TOTAL</b>	<b>249.656,66</b>

#### NOTA 7

##### CUENTAS POR PAGAR

Al cierre del presente ejercicio económico los saldos de cuentas por pagar son USD 178.173,89, valores que corresponde a los accionistas de la empresa, deuda que se contrajo para la adquisición del terreno que posee la empresa.

##### Impuesto a la Renta por pagar

## **FOROMAX S.A.**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

La empresa durante el presente ejercicio económico genero ingresos por USD 22.722,71, costo y gastos por USD 21.643,57, luego de realizar la conciliación tributaria y basado en lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno la empresa genero un impuesto a la renta por USD \$ 229,32, la empresa reconoce el impuesto a la renta causado con cargo a las utilidades del presente ejercicio.

#### **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.

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**

##### **PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

###### **Capital Social**

El Capital suscrito es de US\$ 800.00, con acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de US \$1 cada una.

###### **Reserva Legal**

La Compañía contabilizara el 10% sus ganancias netas como 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, al cierre del presente ejercicio económico los saldos de las reservas son USD 1.376,36.

###### **Resultado del presente ejercicio económico**

Luego de cierre de presente ejercicio económico la empresa genero utilidades a disposición de los accionistas por 849,82, de acuerdo al Informe de la administración se proponen que estos saldo sean enviados a la cuenta de Reservas Facultativa, valores que servirán a la empresa para cubrir cualquier siniestro que se presente a futuro.

**FOROMAX S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DICIEMBRE DEL 2017**

DETALLE	USD
TOTAL INGRESOS	22.722,71
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>21.643,57</u>
RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	1.079,14
(-) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u>- 229,32</u>
UTIL. A DISPOSICION DE ACCIONISTAS	849,82
ACUMULACION DE UTILIDADES A RESERVAS FACULTATIVA	<u>- 849,82</u>
UTIL. A DISPOSICION DE ACCIONISTAS	-

**INCONSISTENCIAS**

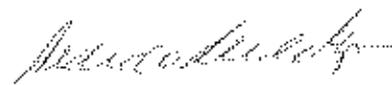
La Compañía registró todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soporte y normas contables, aun cuando pudieran existir algunas de estas transacciones que la parte formal de la documentación difiera con el criterio de las autoridades tributarias.

**PRECIOS DE TRANSFERENCIAS**

De acuerdo a Resolución NAC-DGER2008-0464 del Servicio de Rentas Internas publicada en el Registro Oficial #324 de abril 25 del 2008, establece que los contribuyentes del impuesto a la renta que hayan efectuado operaciones con partes relacionadas domiciliadas en el exterior, dentro de un mismo período fiscal en un monto acumulado superior a \$1,000,000.00, deberán presentar al Servicio de Rentas Internas el anexo de precios de transferencia; y, si el monto es superior a los \$5,000,000.00 deberán presentar adicionalmente el informe integral de precios de transferencia.

**HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.



SR. RICARDO HIDALGO AIVAS  
Gerente General



SR. DOMINGO MATEO  
Contador