

Notas a los Estados Financieros **Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015** **(Expresado en US\$. Dólares)**

Principales Políticas Contables

a) Declaración de conformidad y presentación Los estados financieros de transición de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

b) Bases de medición Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad moneda funcional. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

d) Negocio en Marcha Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario. FORCESA S.A. es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo Incluye el efectivo, los depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

f) Instrumentos Financieros Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el balance general son: efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, cuentas por cobrar y por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por cobrar y por pagar (excepto el impuesto a la renta), sobregiros y préstamos bancarios y obligaciones financieras.

Los instrumentos financieros se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de pérdidas y ganancias. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 90 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) Vida útil de las propiedades y equipos

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en avalúos comerciales y proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

(c) Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

(d) Impuesto a la renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro.

FORCESA S.A.
BALANCE GENERAL
AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2016

ACTIVOS		202,405.70
CORRIENTES		
CAJA BANCOS	3,856.55	
INVENTARIO PRODUCTO	-	
FIJO		198,549.15
TERRENO	-	
INMUEBLES	46,456.81	
MAQUINARIA Y EQUIPOS	80,678.67	
MUEBLES Y ENSERES	4,034.78	
VEHICULOS	128,750.00	
EQUIPO DE COMPUTO	-	
- DETERIORO	(28,934.55)	
- DEPRECIACION	(32,436.56)	
PASIVOS		48,750.00
CORRIENTES		48,750.00
PROVEEDORES POR PAGAR	48,750.00	
OBLIG. FINANCIERAS C.PLAZO	-	
OBLIG. FINANCIERAS L.PLAZO	-	
PATRIMONIO		153,655.70
CAPITAL SUSCRITO	800.00	
APORTE SOCIOS	140,938.16	
UTILIDAD EJERCICIO 2015	11,917.54	
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		202,405.70



CONTADOR



ANA LUCIA CISNEROS

FORCESA S.A.
ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

INGRESOS

222,510.45

VENTAS TOTALES	222,510.45
VENTAS 0%	222,510.45
VENTAS 12%	-

EGRESOS

210,592.91

COSTOS TOTALES	115,983.01
(-) COSTO DE VENTA	115,983.01

(-) TOTAL GASTOS OPERATIVOS	94,609.90
-----------------------------	-----------

SUELDOS SALARIOS Y REMUNERACIONES	51,817.98
BENEFICIOS SOCIALES	8,954.50
APORTE IESS Y F. RESERVA	6,218.16
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	10,326.96
MANT. MAQUINARIA Y EQUIPOS	8,867.89
PROMOCION Y PUBLICIDAD	856.80
COMBUSTIBLES	1,204.71
SUMINISTROS Y MATERIALES	281.69
TRANSPORTE	320.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GESTION	161.00
IMPUESTOS PAGADOS	3,201.71
APORTES PARA UTILIDADES	2,103.09
SERVICIOS PUBLICOS	295.41

UTILIDAD GRABABLE DEL EJERCICIO

11,917.54



CONTADOR



ANA LUCIA CISNEROS

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye el efectivo, los depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de hasta tres meses, valores en tránsito menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

NOTA 1

	Saldos al 31-Dec-16	Saldos al 31-Dec-15
Bancos	3,856.55	3,845.34
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	3,857	3,845

NOTA 2- Propiedad, Planta y Equipo

Los inmuebles, maquinaria y equipo y vehículos se registran a su costo revaluado determinado sobre la base de valorizaciones realizadas por tasadores independientes, menos su depreciación acumulada.

Los desembolsos posteriores sólo se reconocen como costo adicional de ese activo únicamente cuando mejoran las condiciones del bien por encima de la evaluación normal del rendimiento hecho originalmente para el mismo. Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurren.

Los rangos de tiempo para cálculo de depreciación son como sigue:

	Rango de tiempo (años)		
Edificios	50 - 55	Herramientas	8 - 15
Maquinaria y Equipo	3 - 10	Muebles y Enseres	10
Vehículos	8 - 9	Equipos de Computación	3
Herramientas	8 - 15		

NOTA 2**ACTIVOS FIJOS**

	Saldos al 31-Dec-16	Saldos al 31-Dec-15
	-	
Maquinaria y Equipo	80,679	80,679
EDIFICIOS	46,457	46,457
MUEBLES Y ENSERES	4,035	4,035
VEHICULOS	128,750	128,750
OTRAS PPE	-	126,435
Total Propiedad, Planta y Equipo	259,920	386,355
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	(61,371)	(44,275)
Total Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo	(61,371)	(44,275)
Saldo Neto de Propiedad, Planta y Equipo	198,549	342,081

NOTA 3 – CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar se dividen en proveedores locales relacionados y no relacionados con la empresa FORCESA S.A.

NOTA 3**CUENTAS POR PAGAR**

	Saldos al 31-Dec-16	Saldos al 31-Dec-15
Cuentas por Pagar Relacionados	48,750	36,792
Total Cuentas por Pagar	48,750	36,792

NOTA 4**OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

	Saldos al 31-Dec-16	Saldos al 31-Dec-15
Obligaciones Financieras Corto Plazo	-	452,000.00
Obligaciones Financieras Corto Plazo	-	452,000.00

NOTA 5.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Estos ingresos fueron generados por las actividades normales de la empresa en el año 2016

NOTA 5

	Saldos al
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	31-Dec-16
Ventas Servicios	210996.58
total ventas	210,996.58

NOTA 6.-COSTO DE VENTAS

Los costos incurridos son los propios de la actividad productiva

NOTA 6

	Saldos al
COSTO DE VENTAS	31-Dec-16
Costo proyectos	59040.83
total costos	59,040.83

NOTA 7 GASTOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES

NOTA 7

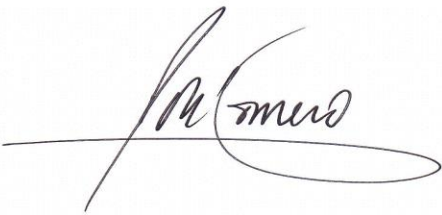
	Saldos al
GASTOS Y EGRESOS NO OPERACIONALES	31-Dec-16
Gastos Administrativos	142,185.70
total Gastos	142,185.70

NOTA 9 - Patrimonio de los Accionistas

Capital Social - Actualmente el capital se compone de ochocientos dólares de los Estados Unidos de América, dividido en ochocientas acciones ordinarias de un dólar de valor nominativo cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que un 10% de la utilidad anual sea el apropiado como reserva legal, hasta que ésta reserva alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF - incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la compañía.



ROMERO GONZALEZ JUAN ALBERTO

1709075988001

**CONTADOR GENERAL
FORCESA S.A.**