

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De:

**STOCKFORK**  
S.A.

CORRESPONDIENTES AL:  
EJERCICIO DEL 2016

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros, en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

### **Contenido**

1. INFORMACIÓN GENERAL.....	3
2. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES.....	3
3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.....	5
4. INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	7
4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES.....	7
4.2. CUENTAS POR COBRAR.....	7
4.3. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO.....	7
4.4. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS.....	7
4.6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.....	8
4.7. CAPITAL SOCIAL.....	8
4.8. IMPUESTO A LA RENTA.....	8
5. OTRAS REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS.....	8
5.1. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.....	8
5.2. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS.....	8
5.3. HECHOS RELEVANTES.....	9
5.4. HECHOS POSTERIORES.....	9

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

STOCKFORK S.A., fue constituida mediante escritura pública celebrada en la Notaría Trigésima Primera del Cantón Guayaquil a cargo del Doctor Marcos Díaz Casquete, en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, el 29 de julio del 2003.

Su aprobación se dio mediante Resolución No. 03.G.IJ.0005234 del Abogado Víctor Archundia Places, Intendente Jurídico de Compañías de la Intendencia de Compañías de Guayaquil Encargado, del 15 de agosto del 2003 e inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil el 25 de agosto del 2003, con el No. 15412 y anotada en el Repertorio bajo de fojas 105278 a 105288.

El objeto social principal de la compañía es dedicarse a las actividades de administración, mantenimiento y conservación de centros comerciales.

La compañía está representada legal, judicial, extrajudicial e individualmente por el señor Ingeniero German Eduardo Cuesta Tobar como Gerente General y por el señor Ingeniero Gilton Jiménez Pacheco que cumple las funciones de Presidente.

### **2. RESUMEN DE PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES**

Las principales políticas contables aplicadas de manera uniforme en la preparación de los estados financieros, se detallan a continuación:

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

Bases de preparación.- Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades denominadas generalmente "NIIF para PYMES".

Responsabilidad de la Información.- La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF para las PYMES.

Estimaciones y juicios contables.- La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para las PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad de la Compañía, en opinión de la Administración de la Compañía, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la utilización de la mejor información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Empresa en marcha.- Los presupuestos y proyecciones de la Compañía, considerando razonablemente los posibles cambios en el mercado, muestran que la entidad será capaz de operar dentro del nivel de su financiamiento actual.

La administración no prevé circunstancias que puedan afectar la continuidad de la preparación de sus estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha.

Moneda de presentación y moneda funcional.- Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional). La moneda funcional de la Compañía es el DÓLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE NORTEAMÉRICA (USD) que constituye además, la moneda de presentación de los estados financieros.

Periodo contable.- Los presentes estados financieros cubren los siguientes periodos:

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

- Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2016.
- Estados de Resultados Integrales por el año terminados 2016.
- Estados de Cambios en el Patrimonio por el año terminados 2016.
- Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados 2016.

### **3. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Activos Financieros.- La Compañía reconoce activos financieros aquellos no derivados, con pagos fijos o determinables que no tienen cotización bursátil. Los activos financieros de la Compañía incluyen cuentas por cobrar a clientes que están registradas al costo de la transacción, pues al momento de su registro no hubo costos adicionales que deban amortizarse a lo largo de su vida estimada.

Deterioro del valor de Activos Financieros.- Al final del periodo sobre el que se informa, la compañía evalúa si existe evidencia objetiva de que un activo financiero se encuentra deteriorado en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro como consecuencia de uno o más acontecimientos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo, y que haya causado la pérdida tiene un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero, que se puede estimar de manera fiable.

Pasivos Financieros.- Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio, es decir, se consideran deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior o igual a 12 meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo.

Valor razonable de activos y pasivos financieros.- El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocie en los mercados activos, se determinará por referencia a los precios cotizados en el mercado, los que no se negocien en un mercado activo, el valor razonable se determinará utilizando las técnicas de valoración

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

adecuadas o comparaciones de tasas de interés con el mercado para obligaciones similares.

Deterioro del valor de los Activos no Financieros.- En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, maquinarias y equipos para determinar si existen indicios de que esos activos han experimentado pérdida por deterioro de valor.

Estado de Flujos de Efectivo.- Para efectos de preparación del Estado de Flujos de Efectivo, la Compañía ha definido las siguientes consideraciones:

- El efectivo y equivalentes al efectivo: incluyen el efectivo en caja y bancos.
- Actividades de operación: constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la compañía, así como otras que no pueden ser calificadas como de inversión o financiamiento.
- Actividades de Inversión: Son las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Actividades de Financiamiento: Actividades que producen cambio en el tamaño o composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Reconocimiento de ingresos.- Los ingresos ordinarios se registran por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y de impuestos. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso puede medirse con fiabilidad y es probable que la Compañía vaya a recibir un beneficio económico futuro.

Reconocimiento de gastos.- Los gastos son reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria derivada de ellos.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

Impuesto a la renta corriente.- El gasto por impuesto a la renta del año corresponde, al impuesto a la renta corriente. El impuesto a la renta corriente se calcula de acuerdo a la normativa tributaria vigente, siendo la tasa del año 2016 el 22%, la cual disminuye diez puntos porcentuales si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Beneficios a los empleados.- La Compañía provee a los empleados de beneficios a corto plazo y post-empleo. Los beneficios legales a corto plazo incluyen: las vacaciones anuales, décima tercera remuneración, décima cuarta remuneración y el fondo de reserva; estos se registran como pasivos corrientes.

Participación de los trabajadores en las utilidades.- De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la compañía provisionó al cierre del ejercicio económico 2016 el 15% sobre la utilidad anual por concepto de participación laboral en utilidades.

### **4. INFORMACION A REVELAR DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **4.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES**

En estas cuentas se incluyen efectivo en caja, valores en custodia temporal, los depósitos a la vista en cuentas corrientes y de ahorro en entidades financieras y los que están por realizarse con entidades financieras y emisores de tarjetas de crédito.

#### **4.2. CUENTAS POR COBRAR**

Son los valores por recuperar de Clientes, y corresponden principalmente a ventas a créditos a pocos días de vencimiento.

#### **4.3. CUENTAS POR COBRAR AL FISCO**

Son los valores por recuperar de Clientes, y corresponden principalmente a ventas a créditos a pocos días de vencimiento.

#### **4.4. PROPIEDADES, MAQUINARIAS Y EQUIPOS**

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

Las propiedades, planta y equipo se valoran a su costo de adquisición o construcción, neto de su correspondiente depreciación acumulada y cualquier deterioro determinado.

### **4.6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Están representados por valores que la compañía adeuda como consecuencia de obligaciones relacionadas al cumplimiento de normas legales laborales, de seguridad social, societario y tributario.

### **4.7. CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2016, el capital suscrito y pagado de la Compañía asciende a USD 800,00 conformado por participaciones ordinarias y nominativas de USD 1,00 cada una distribuidas de la siguiente manera:

### **4.8. IMPUESTO A LA RENTA**

La Compañía registró la provisión para el pago del 15% para los trabajadores e impuesto a la renta anual por los períodos que terminaron el 31 de diciembre del 2016.

## **5. OTRAS REVELACIONES A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **5.1. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS**

Al 31 de diciembre del 2016, las transacciones con partes relacionadas, se encuentran mencionados en la nota sobre "*Cuentas por Pagar No Corriente*" del presente informe.

### **5.2. CONTINGENCIAS Y COMPROMISOS**

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016, la compañía no presenta contingencias ni compromisos a mencionar. No se registra ninguna tipo de reclamo o demanda que la empresa haya iniciado a algún cliente, proveedor o

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

trabajador por transacciones que tienen que ver con las operaciones de la entidad.

### 5.3. HECHOS RELEVANTES

En el período comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2016, NO se presenta ningún hecho que amerite ser revelado.

### 5.4. HECHOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre del 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 12 de abril del 2017 (fecha del informe de la administración), la compañía no presenta hechos o eventos posteriores que se amerite revelar. - - -

...ooo0ooo---