

FORZUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

FORZUS S.A. Se constituyó en la ciudad de Guayaquil, República del Ecuador, el 06 de Agosto del 2004. La dirección registrada de la oficina de la Compañía es Letamendi 1006 – A y Ambato. La vida societaria es de 50 años.

Su objeto principal es compra, venta, alquiler y explotación de bienes inmuebles.

Para el desarrollo de sus actividades comerciales, la Compañía cuenta con un muelle para alquiler, ubicado en el Guasmo Norte, calle Futruo Malecón Solar 35 y calle Pública.

BASES DE PREPARACIÓN

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo incluye el dinero disponible en caja y los depósitos a la vista en bancos. De existir inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales de tres meses o menos, estas se presentan como “equivalentes al efectivo”.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las partidas por cobrar son activos financieros reconocidos inicialmente a su valor nominal más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de tasa de interés efectiva, menos la estimación de pérdida por deterioro, constituida solo si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables las partidas por cobrar. La estimación por deterioro se reconoce en el resultado del periodo en que se determinó.

Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo están medidos al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas acumuladas por deterioro.

FORZUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

El costo incluye todos los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición del activo, para ubicarlo y dejarlo en las condiciones de uso según lo previsto por la Gerencia.

Propiedades de inversión

Las propiedades de inversión son inmuebles mantenidos con la finalidad de obtener rentas por arrendamiento o para conseguir apreciación de capital en la inversión o ambas cosas a la vez, pero no para la venta en el curso normal del negocio, uso en la producción o abastecimiento de bienes o servicios, o para propósitos administrativos. Las propiedades de inversión se miden costo al reconocimiento inicial y posteriormente al valor razonable con los cambios reconocidos en resultados.

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición de la propiedad de inversión. El costo de activos construidos por la propia entidad incluye el costo de los materiales y la mano de obra directa, cualquier otro costo directamente atribuible al proceso de hacer que el activo sea apto para trabajar para su uso previsto y los costos por préstamos capitalizados.

Cuando el uso de un inmueble cambia, se reclasifica como propiedad, planta y equipo, su valor razonable a la fecha de reclasificación se convierte en su costo para su posterior contabilización.

Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar

Las partidas por pagar son pasivos financieros reconocidas inicialmente a su valor nominal menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posteriormente, se miden al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Impuesto a la Renta

El impuesto a la renta del año incluye el cálculo del impuesto corriente y del impuesto diferido. El impuesto a la renta es reconocido en el estado de resultados excepto cuando está

FORZUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

relacionado con partidas reconocidas directamente en el patrimonio, en cuyo caso es reconocido en el patrimonio o en otras utilidades integrales.

El impuesto corriente es el impuesto esperado a pagar sobre la renta gravable para el año, utilizando las tasas vigentes a la fecha de reporte y cualquier otro ajuste sobre el impuesto a pagar con respecto a años anteriores.

El impuesto diferido es reconocido considerando las diferencias temporarias entre el valor según libros de los activos y pasivos, para propósitos financieros y las cantidades utilizadas para propósitos fiscales. El impuesto a la renta diferido es medido a las tasas de impuestos que se esperan serán aplicadas a las diferencias temporales cuando estas se reversen, basados en las leyes vigentes o sustancialmente vigentes a la fecha de reporte.

El impuesto diferido activo se reconoce únicamente cuando es probable que las utilidades gravables futuras estarán disponibles contra las cuales las diferencias temporarias puedan ser utilizadas. El impuesto diferido activo es revisado en cada fecha de reporte y es reducido al momento en que se juzgue que es probable que no se realicen los beneficios relacionados con el impuesto.

Reservas

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Beneficios definidos

La Compañía reconoce todos los gastos relacionados con los planes de beneficios definidos en los gastos de personal en resultados.

Participación de trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del periodo en que se devenga la participación de los trabajadores sobre las utilidades de la compañía, de conformidad a lo establecido en el Código de Trabajo.

Ingresos y gastos

FORZUS S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

(Cifras en Dólares de los Estados Unidos de América)

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos se reconocen cuando se transfieren al cliente los riesgos y beneficios inherentes al derecho de propiedad del bien, el monto de ingreso y los costos incurridos o por incurrir pueden ser medidos confiablemente y la cobranza correspondiente está razonablemente asegurada.

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados al al costo amortizado, usando el método de interés efectivo.

Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados usando el método interés efectivo.

17.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 15 de 2016) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

18.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2015 fueron autorizados por la Administración de la Compañía el 15 de Abril de 2016 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.

FORZUZ S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
EJERCICIO 2015

6 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Efectivo en caja	1,926.59	3,697.36
Efectivo en bancos	-	-
Efectivo y Equivalentes al efectivo	1,926.59	3,697.36

7 DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Deudores comerciales		
Empleados	-	-
Otras cuentas por cobrar	-	-
(-) Deterioro de las partidas por cobrar		
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	-	-

8 INVENTARIOS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Materia Prima	-	-
Suministros y Materiales	-	-
Inventarios	-	-

9 PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Costo	143,951.93	143,951.93
Depreciación acumulada	-	-
Propiedades, planta y equipo	143,951.93	143,951.93

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Costo Bruto		
Terrenos	33,470.64	33,470.64
Inmuebles	110,481.30	110,481.30
Propiedades, planta y equipo	143,951.94	143,951.94

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Costo Neto		
Terrenos	33,470.64	33,470.64
Inmuebles	110,481.30	110,481.30
Propiedades, planta y equipo	143,951.94	143,951.94

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Depreciación acumulada		
Terrenos	-	-
Inmuebles	-	-
Depreciación acumulada	-	-

El movimiento del costo de esta partida fue como sigue:

	Costo	Terrenos	Inmuebles	Inmuebles
Saldo ene. 1, 2015				
Adiciones				
Retiros			-	-
Saldos Dic. 31 2015		-	-	-

El movimiento de la depreciación acumulada fue como sigue:

	Depreciación Acumulada	Terrenos	Inmuebles	Inmuebles
Saldo ene. 1, 2015				
Adiciones				
Retiros			-	-
Saldos Dic. 31 2015		-	-	-

10 ACREEDORES COMERCIALES

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Proveedores locales	4,228.63	3,907.93

Provedores del exterior		
Acreedores comerciales	4,228.63	3,907.93

11 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Sobregiro bancario	-	-
Préstamos Banco	-	-
Deuda corriente	-	-

12 BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

El detalle de los beneficios a corto plazo al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Sueldos por pagar	-	-
Beneficios por pagar	-	-
Obligaciones con el IESS	-	-
Participación Trabajadores	6.40	7.84
Beneficios a los empleados	6.40	7.84

El detalle de los beneficios a largo plazo al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Jubilación patronal	-	-
Desahucio	-	-
Provisiones por beneficios a los empleados	-	-

13 PARTES RELACIONADAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Intereses por pagar	-	-
Intereses por cobrar	-	-
Partes relacionadas	-	-

14 PATRIMONIO

El capital social está constituido por 1.775 acciones ordinarias totalmente emitidas, pagadas y en circulación, aportado de la siguiente forma.

	Valor por	Nº de Acciones	Porcentaje de	Capital Pagado
EXPORMULTI S. A.	1.00	4,999	99.98	4,999.00
BOWEN CEDEÑO MARY DEL ROCIO	1.00	1	0.02	1.00
Patrimonio		5,000	100%	5,000.00

15 GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

Gastos de Producción	2015	2014
Beneficios a los empleados	-	-
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros gastos de Producción	-	-
Total	-	-

El detalle de estas partidas al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

Gastos de Administración	2015	2014
Beneficios a los empleados	8,496.00	-
Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros gastos de Administración	55,537.77	45,641.09
Total	64,033.77	45,641.09

El detalle de los gastos por su naturaleza por el año 2015, fue como sigue:

Gastos	2015	2014
Gastos por Beneficios a los empleados	8,496.00	-
Gastos por Depreciaciones y amortizaciones	-	-
Otros Gastos Generales	55,537.77	45,641.09
Total	64,033.77	45,641.09

16 IMPUESTOS

El detalle de los activos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Anticipo de impuesto a la renta	-	-
Retenciones de impuesto a la renta	1,154.26	1,076.80
Crédito Tributario Años Anteriores	-	-

IVA recuperable	-	-
Activos por impuestos corrientes	1,154.26	1,076.80

El detalle de los pasivos por impuestos corrientes al 31 de Diciembre del 2015, fue como sigue:

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Impuesto a la renta a pagar	7.98	9.77
IVA por Pagar	-	-
Retenciones de impuesto a la renta por pagar	-	-
Retención de IVA por pagar	-	-
Pasivos por impuestos corrientes	7.98	9.77

17 CONCILIACION TRIBUTARIA

	Dic. 31. 2015	Dic. 31. 2014
Total de Ingresos	64,076.45	45,693.33
Total de Costos y Gastos	(64,033.77)	(45,641.09)
Utilidad del Ejercicio	42.68	52.24
15% Participación Trabajadores	(6.40)	(7.84)
Amortización Pérdidas Ejercicios Anteriores	-	-
Base Imponible	36.28	44.40
Impuesto a la Renta Causado	7.98	9.77
Diferencia entre Impuesto Renta Causado y Anticipo	-	-
Anticipo Pagado	-	-
Saldo del anticipo pendiente de pago	456.00	-
(-) Retenciones recibidas en el ejercicio	(1,838.39)	(456.00)
(-) Crédito Tributario Ejercicios Anteriores	(1,076.80)	-
Saldo a Favor	(2,459.19)	(446.23)