

## **FORZAQUIR S.A.**

### **NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.012**

La compañía no entra en el proceso de aplicación de NIIF ya que estas aplican solo a negocios en marcha y la situación actual es el cese de actividades de la compañía, lo cual afecta al principio de negocio en marcha.

Las principales normas contables aplicadas por la compañía, para la elaboración de los estados financieros, es mencionado a continuación:

**Efectivo y equivalentes de efectivo.-** Se incluye efectivo, depósitos en bancos locales en las cuentas corrientes y ahorros que la compañía posee, aunque cabe recalcar que al cierre del ejercicio económico 2.012 no se cuenta con saldo alguno en sus cuentas bancarias.

**Cuentas por cobrar.-** La compañía posee cuentas por cobrar por efectos de anticipos a proveedores, los cuales no pudieron devengarse durante el ejercicio económico, el saldo es de \$ 4974.28

**Inventarios.-** Se poseen inventarios valorados al costo de adquisición, el cual no es mayor al costo del mercado. Los costos se determinan por el método Promedio.

El costo de los inventarios de productos terminados incluye todos los costos de materia prima, mano de obra directa, otros costos directos.

**Activos fijos.-** Están registrados al costo de adquisición. Los activos no se han venido depreciando.

Los activos fijos se deberán depreciar de manera anual con las siguientes tasas:

Edificios	5%
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación	33.33%
Vehículos	20%

**Reconocimiento de ingresos.-** La compañía no ha tenido ingresos durante el ejercicio económico 2.012.

Participación de trabajadores en las utilidades.- En consecuencia de no haber tenido ingresos durante el 2.012 no existió utilidad alguna, al contrario se generaron gastos, lo cual conlleva a pérdida en la actividad económica durante el periodo.

Cabe mencionar que de acuerdo con disposiciones del código de trabajo, las sociedades pagarán a sus trabajadores, el 15% de la utilidad operacional.

**Impuesto a la renta y otras obligaciones.-** Para el año 2.012 el impuesto a la renta grava 22 puntos porcentuales de los ingresos gravados, mas, la compañía no ha generado ingreso alguno en el periodo en mención.

**Uso de estimaciones** - La estimación de los estados financieros de acuerdo a la normativa contable, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el periodo correspondiente; así como, también las revelaciones sobre los activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

La compañía en el presente año no opera con normalidad por decisión gerencial, pues se mantiene un proceso de liquidación.

#### **CAJA - BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2.012, la compañía no mantiene saldos en sus cuentas contables y corrientes.

#### **CUENTAS POR COBRAR NETO**

Se presenta el detalle de las cuentas por cobrar al cierre de ejercicio económico del año 2.012

	2012
Anticipos a proveedores	4.974 28
Provisión de cuentas Incobrables	o 00
	4,974.28

**Cientes, neto.**- Estas cuentas no generan intereses.

**~~Activos por impuestos corrientes~~** - incluye total mente el crédito fiscal por anticipos y retenciones correspondientes al impuesto a la renta desde el año 2.007 a 2.010 por el valor de \$ 10.982,17

	<u>2012</u>
Anticipo Impto. a la Renta	2.366.17
Retención en la Fuente 2007	8,439.50
Retención en la Fuente 2009	48.20
Retenciones en la Fuente 2010	128.30
	10,982.17

**INVENTARIOS.-**

Se mantiene un inventario valorado en \$ 68, el cual es resultado del saldo que quedo sin utilizar.

**ACTIVOS FIJOS. NETO**

Se mantienen dentro de activos fijos un inmueble y un proyecto en curso de estructuras para galpón a ser utilizado para una fábrica de plástico, el cual quedo de manera inconclusa.

\*

	Saldos al 31/12/2.011	<u>Adiciones</u>	<u>retiros</u>	Saldos al 31/12/2012
Edificios	19,346.59			19.346.59
Proyecto en curso Fábrica de Plástico	56,406.10			56,406.10
<b><u>Total costos de activo fijo</u></b>	75,752.69			75,752.69
Depreciación acumulada	(1,692.82)			(1,692.82)
	<b>US\$ 74,059.87</b>			74.059.87

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR A LARGO PLAZO**

Representa saldos que la compañía registra por cobrar a sus relacionados, por el valor de \$ 86.012,01

### **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Se detallan las respectivas cuentas y documentos por pagar corrientes durante el periodo 2.012

	2012
Proveedores Locales	7,746.94
Beneficios sociales por pagar	1,248.83
Nominas pendientes de pago	6,699.90
	15,695.67

**Proveedores Locales.-** Al 31 de diciembre de 2.012 las cuentas por pagar proveedores locales no devengan intereses.

**Beneficios sociales y nominas por pagar.-** Incluye principalmente cuentas por pagar a los empleados por el valor de \$ 6.699.90

### **PASIVO A LARGO PLAZO**

Al 31 de diciembre de 2.012, el detalle es el siguiente:

	<u>2012</u>
Cuentas por pagar a compañías relacionadas	37,152.19
Cuentas por pagar a accionistas	148,459.27
	185,611.46

### **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2.012, el capital social está representado por 800 acciones nominativas de US \$ 1,00 cada una.

### **RESERVA LEGAL**

La empresa tiene como reserva legal el valor de \$ 15.75 esto como saldo al 31 de diciembre de 2.012

### **RESULTADOS ACUMULADOS**

Los resultados acumulados de años anteriores al 31 de diciembre de 2.012 es por el valor de \$ -21.989,44, esto es perdida lo cual afecta al patrimonio.

### **GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS**

Los movimientos durante el año en mención se detallan a continuación:

	<b>2,012</b>
Sueldos Administrativos	2,810.97
Beneficios sociales	583.44
Intereses y comisiones	7.44
Tasas cuotas y contribuciones	133.11

Seguros	160.64
Aportaciones sociales	341.51
	4,037.11

### **IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACION A TRABAJADORES**

Como objeto de la no operatividad de la compañía y la mantención de gastos administrativos de la compañía durante el año 2.012, no mantiene utilidades, al contrario generó pérdida, por efecto no se generó impuesto a la renta ni participación de empleados.

Cabe mencionar que a pesar de aquello se han realizado pagos de anticipo de impuesto a la renta, los cuales se reflejan como créditos tributarios en cuentas por cobrar.

### **EVENTOS SUBSECUENTES**

Se tiene conocimiento de que a la fecha de la realización de las actividades de la compañía Forzaquir, se determinó por parte de presidencia y sus accionistas el cese de actividades de la compañía, incluso se gestionó un trámite parcial para el mismo.

Afectando de manera íntegra ante el principio de negocio en marcha, por lo cual no se aplico NIIF a los balances que se presentan a esta compañía.



CPA. Bolívar Cabezas

C.I.# 0916973977001

Reg. Contador # 10.780