

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2016

1. Información General

La empresa FORAVIL S.A., RUC 0992480343001, fue constituida en el año 2006 como una sociedad anónima. Está domiciliada en la ciudadela La Fae, Mz 17, villa 3 de la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Su representante legal es el Sr. Luis Zambrano Valarezo y su actividad es la venta de equipos médicos y servicio de mantenimiento.

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros del ejercicio 2016 se presentan en dólares americanos. Han sido elaborados de acuerdo a las disposiciones de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para PYMES), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.1 Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos de las actividades de operación se han reconocido cuando se produce la venta del bien y/o servicio. Se han medido a valor razonable de la contraprestación recibida.

2.2 Impuestos diferidos

La empresa no tiene un rubro por este concepto.

2.3 Propiedades, planta y equipo

Durante el ejercicio 2016 se procedió a vender algunos de los bienes de Propiedad, planta y equipo.

2.4 Cuentas y Documentos por Cobrar

Las ventas se efectúan en condiciones normales en su mayoría de contado y otros clientes a crédito. De conocer que existe la posibilidad de no recuperar un valor, al cierre del ejercicio se carga a resultados una pérdida por deterioro de valor. En el ejercicio 2016, no se da esta condición.

2.5 Acreedores Comerciales

Los pasivos son producto de operaciones del ejercicio y están dados en condiciones normales que no generan intereses.

3. Notas a los Estados Financieros

FORAVIL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AÑOS 2015- 2016

| | Nota | 2016 US\$ | 2015 US\$ |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| ACTIVOS | | | |
| Activo Corriente | | | |
| Caja Bancos | | 2,554.23 | 2,780.14 |
| Cuentas y Documentos por Cobrar | 1 | 26,834.50 | 8,411.97 |
| Anticipo a proveedores | | 3,243.26 | 15,150.13 |
| Inventarios | | | |
| Impuestos | 2 | 702.96 | 2,268.78 |
| Total Activo Corriente | | 33,334.95 | 28,611.02 |
| Activo No Corriente | | | |
| Equipos de oficina | | 579.19 | 2,065.63 |
| Depreciación acumulada | | (211.68) | (543.99) |
| | | 367.51 | 1,521.64 |
| Total Activo | | 33,702.46 | 30,132.66 |

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo

| | | | |
|-------------------------|---|------------------|------------------|
| Acreeedores Comerciales | 3 | 1,275.42 | 2,216.83 |
| Impuestos | 4 | 1,942.23 | 667.14 |
| Reservas Sociales | 5 | 1,826.17 | 977.25 |
| Otros Pasivos | | <u>15,345.97</u> | <u>15,250.78</u> |
| Total Pasivo | | 20,389.79 | 19,112.00 |

Patrimonio

| | | | |
|---------------------------|---|------------------|------------------|
| Capital Social | 6 | 800.00 | 800.00 |
| Reservas | 7 | 870.10 | 870.10 |
| Utilidades acumuladas | 8 | 9,350.56 | 8,142.75 |
| Utilidades del ejercicio | 9 | <u>2,292.01</u> | <u>1,207.81</u> |
| Total Patrimonio | | <u>13,312.67</u> | <u>11,020.66</u> |
| Total Pasivo y Patrimonio | | 33,702.46 | 30,132.66 |

FORAVIL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑOS 2015- 2016

| | Nota | 2016 US\$ | 2015 US\$ |
|--------------------------------|------|------------------|------------------|
| Ingresos | | | |
| Ventas | 10 | 30,978.63 | 35,069.84 |
| Costo de Ventas | | <u>4,502.53</u> | <u>16,902.33</u> |
| Utilidad Bruta en Ventas | | 26,476.10 | 18,167.51 |
| Gastos de Operación | | | |
| Gastos administrativos | | | |
| Sueldos y beneficios sociales | | 6,725.08 | 7,346.85 |
| Servicios básicos | | 138.94 | 117.23 |
| Arriendo | | 1,600.00 | 2,400.00 |
| Seguros | | | |
| Gastos de depreciación | | 157.59 | 206.55 |
| Gastos generales | | 624.32 | 81.32 |
| Impuestos | | <u>1,048.87</u> | <u>188.30</u> |
| Total Gastos de Administración | | 10,294.80 | 10,340.25 |
| Gastos de Ventas | | | |
| Sueldos y beneficios sociales | | 12,673.15 | 5,162.76 |
| Generales | | 58.00 | 519.73 |
| Papelera | | | <u>116.00</u> |
| | | <u>12,731.15</u> | <u>5,798.49</u> |

DIRECCIÓN: CDLA LA FAE MZ 17 VILLA 3 TELEFONO 2291346

| | | |
|--|-----------------|-----------------|
| Total gastos de Operación | 23,025.95 | 16,138.74 |
| Otros Ingresos y Egresos | <u>(83.04)</u> | <u>(34.58)</u> |
| Utilidad antes de 15% a trabajadores | 3,367.11 | 1,994.19 |
| 15% de particip a trabajadores e impuestos | <u>505.07</u> | <u>299.13</u> |
| | 2,862.04 | 1,695.06 |
| Impuesto a la Renta | <u>570.03</u> | <u>487.25</u> |
| Utilidad neta del ejercicio | <u>2,292.01</u> | <u>1,207.81</u> |

FORAVIL S.A.
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO
AÑO 2016

| | Saldo al 31/12/2015 US\$ | Año 2016 US\$ | Saldo al 31/12/2016 US\$ |
|--------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Capital Social | 800.00 | | 800.00 |
| Reservas Legales | 457.95 | | 457.95 |
| Reservas facultativas | 412.15 | | 412.15 |
| Utilidades acumuladas | 8,142.74 | 1,207.81 | 9,350.55 |
| Resultados del ejercicio | 1,207.81 | 1,084.20 | 2,292.01 |
| | <u>11,020.65</u> | <u>2,292.01</u> | <u>13,312.67</u> |

FORAVIL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS 2016

| Actividades de Operación | Nota | US\$ |
|--|-------------|------------------------|
| Cobro de la venta de bienes y servicios | | 30,119.65 |
| Desembolsos | | <u>(30,345.56)</u> |
| Flujo neto de actividades de Operación | 11 | (225.91) |
| Actividades de Inversión | Nota | US\$ |
| Desembolsos | | <u>-</u> |
| Flujo neto de actividades de Inversión | | - |
| <i>Efectivo al inicio del periodo (31/12/2015)</i> | | <u>2,780.14</u> |
| Saldo al final del ejercicio (31/12/2016) | | <u>2,554.23</u> |

1. Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponden al saldo por las ventas de contado realizadas en diciembre cuyos pagos no fueron realizados dentro del mes, sino a inicios del ejercicio 2017.

2. Impuestos

Están constituidos por retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas por nuestros clientes durante el ejercicio 2016 por \$ 1.283,89 y el saldo de retenciones del período 2015 por \$ 118,43

3. Acreedores Comerciales

Presentan obligaciones con proveedores que se liquidarán en el corto plazo por la suma de \$ 1.275,42

4. Impuestos

Está constituido por las retenciones al Impuesto a la renta \$ 5,56 retenciones de Iva \$ 7,78 IVA por pagar por \$ 1.358,86 e Impuesto a la Renta \$ 570,03

5. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$ 1.321,10 más el 15% de participación a los trabajadores por \$ 505,07

6. Capital Social

El capital está constituido por 800 acciones a un valor de \$1 cada uno, propiedad de dos accionistas.

7. Reservas

Lo componen reservas legales por \$457.95 y reservas facultativas por \$412.15

8. Utilidades acumuladas

Están compuestos por los resultados netos acumulados al año 2011 de \$2.963,95, más la utilidad neta del año 2012 de \$ 1.416,10, más la utilidad neta del año 2013 por \$ 568,79, más la utilidad neta del año 2014 por \$ 3.193,90, más la utilidad neta del año 2015 por \$ 1.207,81

9. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

| | US\$ |
|--|-----------------|
| Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos | 3.367,11 |
| (-)15% de participación a trabajadores | 505,07 |
| (-) 22% Impuesto a la Renta | <u>570,03</u> |
| Utilidad neta del ejercicio | <u>2.292,01</u> |

10. Ventas

Incluyen ventas de bienes y servicios por \$ \$ 30.275,17 más la utilidad obtenida en la venta de Propiedad, planta y equipos de \$ 703,46

11. Flujo de Efectivo

No hay flujo de efectivo de actividades de inversión ni financiamiento. El efectivo al cierre del 2016 disminuyó en \$ 225,91 en sus actividades de operación.

4. Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la empresa FORAVIL S.A. fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 09 de Marzo del año 2017.



Luis Zambrano Valarezo
C.I. 0927172023
Gerente General
FORAVIL S.A.