

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2017

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 2017 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 2017 no se compró ningún bien 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 2017, no se da esta condición.

DIRECCIÓN: CDLA LA FAE MZ 17 VILLA 3 TELEFONO 2291346

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 2016- 2017

	Nota	2017 US\$	2016 US\$
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja Bancos		508.06	2,554.23
Cuentas y Documentos por Cobrar	1	22,208.25	26,834.50
Anticipo a proveedores		9,261.23	3,243.26
Inventarios			
Impuestos	2	258.92	702.96
Total Activo Corriente		32,236.46	33,334.95
Activo No Corriente			
Equipos de oficina		579.19	579.19
Depreciación acumulada		(269.60)	(211.68)
		309.59	367.51
Total Activo		32,546.05	33,702.46

DIRECCIÓN: CDLA LA FAE MZ 17 VILLA 3 TELEFONO 2291346

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo

Acreeedores Comerciales	3	733.61	1,275.42
Impuestos	4	2,198.40	1,942.23
Reservas Sociales	5	2,222.97	1,826.17
Otros Pasivos		<u>13,728.48</u>	<u>15,345.97</u>
Total Pasivo		18,883.46	20,389.79

Patrimonio

Capital Social	6	800.00	800.00
Reservas	7	870.10	870.10
Utilidades acumuladas	8	11,642.57	9,350.56
Utilidades del ejercicio	9	<u>349.92</u>	<u>2,292.01</u>
Total Patrimonio		<u>13,662.59</u>	<u>13,312.67</u>
Total Pasivo y Patrimonio		32,546.05	33,702.46

DIRECCIÓN: CDLA LA FAE MZ 17 VILLA 3 TELEFONO 2291346

FORAVIL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑOS 20165- 20167

	Nota	2017 US\$	2016 US\$
Ingresos			
Ventas	10	32,766.88	30,978.63
Costo de Ventas		<u>9,246.14</u>	<u>4,502.53</u>
Utilidad Bruta en Ventas		23,520.74	26,476.10
Gastos de Operación			
Gastos administrativos			
Sueldos y beneficios sociales		6,758.28	6,725.08
Servicios básicos		134.95	138.94
Arriendo		6,313.00	1,600.00
Seguros			
Gastos de depreciación		57.92	157.59
Gastos generales		738.06	624.32
Impuestos		<u>604.75</u>	<u>1,048.87</u>
Total Gastos de Administración		14,606.96	10,294.80
Gastos de Ventas			
Sueldos y beneficios sociales		7,077.17	12,673.15
Generales		708.62	58.00
Papelería		-	-

DIRECCIÓN: CDLA LA FAE MZ 17 VILLA 3 TELEFONO 2291346

	7,785.79	12,731.15
Total gastos de Operación	22,392.75	23,025.95
Otros Ingresos y Egresos	(310.79)	(83.04)
Utilidad antes de 15% a trabajadores	817.20	3,367.11
15% de particip a trabajadores e impuestos	122.58	505.07
	694.62	2,862.04
Impuesto a la Renta	344.70	570.03
Utilidad neta del ejercicio	349.92	2,292.01

FORAVIL S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AÑO 2017

	Saldo al 31/12/2016	Año 2017	Saldo al 31/12/2017
	US\$	US\$	US\$
Capital Social	800.00		800.00
Reservas Legales	457.95		457.95
Reservas facultativas	412.15		412.15
Utilidades acumuladas	9,350.55	2,292.01	11,642.56
Resultados del ejercicio	2,292.01	(1,942.09)	349.92
	13,312.66	349.92	13,662.59

DIRECCIÓN: CDLA LA FAE MZ 17 VILLA 3 TELEFONO 2291346

FORAVIL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS 2017

Actividades de Operación	Nota	US\$
Cobro de la venta de bienes y servicios		41,116.32
Desembolsos		<u>(43,162.49)</u>
Flujo neto de actividades de Operación	11	(2,046.17)
Actividades de Inversión		
	Nota	US\$
Desembolsos		<u>-</u>
Flujo neto de actividades de Inversión		-
Efectivo al inicio del periodo (31/12/2016)		<u>2,554.23</u>
Saldo al final del ejercicio (31/12/2017)		<u>508.06</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 2018.

2. Impuestos

Están constituidos por retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas por nuestros clientes durante el ejercicio 2017 por \$ 125,99 y el saldo de retenciones del periodo 2016 por \$ 132,93

DIRECCIÓN: CDLA LA FAE MZ 17 VILLA 3 TELEFONO 2291346

3. Acreedores Comerciales

Presentan obligaciones con proveedores que se liquidarán en el corto plazo por la suma de \$ 733,61

4. Impuestos

Está constituido por las retenciones al Impuesto a la renta \$ 106,65 retenciones de Iva \$ 207,63 IVA por pagar por \$ 1.539,42 e Impuesto a la Renta \$ 344,70

5. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$ 2.100,39 más el 15% de participación a los trabajadores por \$ 122,58

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 y la utilidad neta del año 2016 \$ 2.292,01

9. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

	US\$
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos	817.20
(-)15% de participación a trabajadores	122.58
(-) 22% Impuesto a la Renta	344.70
Utilidad neta del ejercicio	<u>349.92</u>

10. Ventas

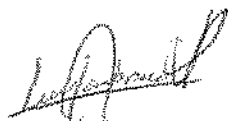
Incluyen ventas de bienes y servicios por \$ \$ 32.766,88

11. Flujo de Efectivo

No hay flujo de efectivo de actividades de inversión ni financiamiento. El efectivo al cierre del 2017 disminuyó en \$ 2.2046,17 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 05 de Marzo del año 2018.



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