

## **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2018**

### **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 2018 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 2018 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 2018, 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 2017- 2018**

	Nota	2018 US\$	2017 US\$
<b>ACTIVOS</b>			
<b>Activo Corriente</b>			
Caja Bancos		8,642.18	508.06
Cuentas y Documentos por Cobrar	1	42,486.90	22,208.25
Anticipo a proveedores		-	9,261.23
Inventarios			
Impuestos	2	395.56	258.92
Total Activo Corriente		51,524.64	32,236.46
<b>Activo No Corriente</b>			
Equipos de oficina		579.19	579.19
Depreciación acumulada		(327.52)	(269.60)
		251.67	309.59
Total Activo		51,776.31	32,546.05

## PASIVO Y PATRIMONIO

### Pasivo

Acreeedores Comerciales	3	7,579.12	733.61
Impuestos	4	1,008.54	2,198.40
Reservas Sociales	5	2,201.90	2,222.97
Otros Pasivos		<u>27,045.42</u>	<u>13,728.48</u>
Total Pasivo		37,834.98	18,883.46

### Patrimonio

Capital Social	6	800.00	800.00
Reservas	7	870.10	870.10
Utilidades acumuladas	8	11,992.49	11,642.57
Utilidades del ejercicio	9	<u>278.74</u>	<u>349.92</u>
Total Patrimonio		<u>13,941.33</u>	<u>13,662.59</u>
Total Pasivo y Patrimonio		51,776.31	32,546.05

**FORAVIL S.A.**  
**ESTADO DE RESULTADOS**  
**AÑOS 2018- 2017**

	Nota	2018 US\$	2017 US\$
<b>Ingresos</b>			
Ventas	10	37,515.90	32,766.88
Costo de Ventas		<u>14,901.82</u>	<u>9,246.14</u>
Utilidad Bruta en Ventas		22,614.08	23,520.74
<b>Gastos de Operación</b>			
Gastos administrativos			
Sueldos y beneficios sociales		6,561.15	6,758.28
Honorarios profesionales		611.16	-
Servicios básicos		126.69	134.95
Arriendo		7,151.16	6,313.00
Gastos de depreciación		57.92	57.92
Gastos generales		225.40	738.06
Impuestos		<u>307.58</u>	<u>604.75</u>
Total Gastos de Administración		15,041.06	14,606.96
Gastos de Ventas			
Sueldos y beneficios sociales		7,416.19	7,077.17
Generales		101.00	708.62
Papelería		<u>-</u>	<u>-</u>

# FORAVIL

REPRESENTACIONES, ASESORÍAS & SERVICIOS

	7,517.19	7,785.79
Total gastos de Operación	22,558.25	22,392.75
Otros Ingresos y Egresos	545.89	(310.79)
<b>Utilidad antes de 15% a trabajadores</b>	<b>601.72</b>	<b>817.20</b>
15% de participación trabajadores	90.25	122.58
	511.47	694.62
Impuesto a la Renta	232.73	344.70
<b>Utilidad neta del ejercicio</b>	<b>278.74</b>	<b>349.92</b>

DIRECCIÓN: CDLA LA FAE MZ 17 VILLA 3 TELEFONO 2291346

FORAVIL S.A.  
ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO  
AÑO 2018

	Saldo al 31/12/2017 US\$	Año 2018 US\$	Saldo al 31/12/2018 US\$
Capital Social	800.00		800.00
Reservas Legales	457.95		457.95
Reservas facultativas	412.15		412.15
Utilidades acumuladas	11,642.56	349.92	11,992.48
Resultados del ejercicio	349.92	(71.18)	278.74
	<u>13,662.58</u>	<u>278.74</u>	<u>13,941.33</u>

**FORAVIL S.A.**  
**ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**  
**AÑOS 2018**

<b>Actividades de Operación</b>	<b>Nota</b>	<b>US\$</b>
Cobro de la venta de bienes y servicios		44,683.64
Desembolsos		<u>(36,549.52)</u>
Flujo neto de actividades de Operación	11	8,134.12
<b>Actividades de Inversión</b>	<b>Nota</b>	<b>US\$</b>
Desembolsos		<u>-</u>
Flujo neto de actividades de Inversión		-
Efectivo al inicio del período (31/12/2017)		<u>508.06</u>
<b>Saldo al final del ejercicio (31/12/2018)</b>		<u><b>8,642.18</b></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 2019.

2. Impuestos

Están constituidos por retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas por nuestros clientes durante el ejercicio 2018 por \$ 349,20 y el valor del anticipo de Impuesto a la Renta que asciende a \$ 46,36

3. Acreedores Comerciales

Presentan obligaciones con proveedores que se liquidarán en el corto plazo por la suma de \$ 7.579,12

4. Impuestos

Está constituido por las retenciones al Impuesto a la renta \$ 103,91 retenciones de Iva \$ 81,12 IVA por pagar por \$ 590,78 e Impuesto a la Renta \$ 232,73

5. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$ 2.111,65 más el 15% de participación a los trabajadores por \$ 90,25

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; más utilidad neta del año 2016 \$ 2.292,01 y más la utilidad neta del año 2017 por \$ 349,92

9. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

	US\$
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos	601.72
(-)15% de participación a trabajadores	90.25
(-) 22% Impuesto a la Renta	232.73
Utilidad neta del ejercicio	<u>278.74</u>

10. Ventas

Incluyen ventas de bienes y servicios por \$ \$ 37.515,90

11. Flujo de Efectivo

No hay flujo de efectivo de actividades de inversión ni financiamiento. El efectivo al cierre del 2018 aumentó en \$ 8.134,12 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 07 de Marzo del año 2019.



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