

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el ejercicio fiscal 2019

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 2019 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 Propiedades, planta y equipo

Durante el ejercicio 2019 no se compró ningún bien de Propiedad, planta y equipo.

2.3 Cuentas y Documentos por Cobrar

Las ventas se efectúan en condiciones normales en su mayoría de contado y excepcionalmente 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 2019 no se da esta condición.

DIRECCIÓN: CDLA LA FAE MZ 17 VILLA 3 TELEFONO 2291346

2.4 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 2018- 2019

	Nota	2019 US\$	2018 US\$
ACTIVOS			
Activo Corriente			
Caja Bancos		3,300.51	8,642.18
Cuentas y Documentos por Cobrar	1	45,319.21	42,486.90
Anticipo a proveedores		-	-
Inventarios			
Impuestos	2	602.25	395.56
Total Activo Corriente		49,221.97	51,524.64
Activo No Corriente			
Equipos de oficina		579.19	579.19
Depreciación acumulada		(385.44)	(327.52)
		193.75	251.67
Total Activo		49,415.72	51,776.31

DIRECCIÓN: CDLA LA FAE MZ 17 VILLA 3 TELEFONO 2291346

PASIVO Y PATRIMONIO

Pasivo

Acreedores Comerciales	3	580.34	7,579.12
Impuestos	4	1,677.00	1,008.54
Reservas Sociales	5	1,141.46	2,201.90
Otros Pasivos		<u>32,037.24</u>	<u>27,045.42</u>
Total Pasivo		35,436.04	37,834.98

Patrimonio

Capital Social	6	800.00	800.00
Reservas	7	870.10	870.10
Utilidades acumuladas	8	12,271.23	11,992.49
Utilidades del ejercicio	9	<u>38.35</u>	<u>278.74</u>
Total Patrimonio		<u>13,979.68</u>	<u>13,941.33</u>
Total Pasivo y Patrimonio		49,415.72	51,776.31

FORAVIL S.A.
ESTADO DE RESULTADOS
AÑOS 2018- 2019

	Nota	2019 US\$	2018 US\$
Ingresos			
Ventas	10	27,411.06	37,515.90
Costo de Ventas		<u>4,649.69</u>	<u>14,901.82</u>
Utilidad Bruta en Ventas		22,761.37	22,614.08
Gastos de Operación			
Gastos administrativos			
Sueldos y beneficios sociales		6,234.82	6,561.15
Honorarios profesionales		666.72	611.16
Servicios básicos		123.04	126.69
Arriendo		6,313.00	7,151.16
Gastos de depreciación		57.92	57.92
Gastos generales		700.67	225.40
Impuestos		<u>1,361.96</u>	<u>307.58</u>
Total Gastos de Administración		15,458.13	15,041.06
Gastos de Ventas			
Sueldos y beneficios sociales		7,216.47	7,416.19
Generales		24.00	101.00
Papelería		<u>-</u>	<u>-</u>

DIRECCIÓN: CDLA LA FAE MZ 17 VILLA 3 TELEFONO 2291346

	7,240.47	7,517.19
Total gastos de Operación	22,698.60	22,558.25
Otros Ingresos y Egresos	-	545.89
Utilidad antes de 15% a trabajadores	62.77	601.72
15% de particip a trabajadores e impuestos	9.42	90.25
	53.35	511.47
Impuesto a la Renta	15.00	232.73
Utilidad neta del ejercicio	38.35	278.74

FORAVIL S.A.

ESTADO DE EVOLUCIÓN DEL PATRIMONIO

AÑO 2019

	Saldo al 31/12/2018 US\$	Año 2019 US\$	Saldo al 31/12/2019 US\$
Capital Social	800.00		800.00
Reservas Legales	457.95		457.95
Reservas facultativas	412.15		412.15
Utilidades acumuladas	11,992.49	278.74	12,271.23
Resultados del ejercicio	278.74	(240.39)	38.35
	13,941.33	38.35	13,979.69

DIRECCIÓN: CDLA LA FAE MZ 17 VILLA 3 TELEFONO 2291346

FORAVIL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AÑOS 2019

Actividades de Operación	Nota	US\$
Cobro de la venta de bienes y servicios		49,389.05
Desembolsos		<u>(54,730.72)</u>
Flujo neto de actividades de Operación	11	(5,341.67)
Actividades de Inversión	Nota	US\$
Desembolsos		<u>-</u>
Flujo neto de actividades de Inversión		-
Efectivo al inicio del periodo (31/12/2018)		<u>8,642.18</u>
Saldo al final del ejercicio (31/12/2019)		<u>3,300.51</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 2012.

2. Impuestos

Están constituidos por retenciones en la fuente de impuesto a la renta realizadas por nuestros clientes durante el ejercicio 2019 por \$ 439,42 y el valor del crédito tributario del 2018 que asciende a \$ 162,83

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 \$ 580,34 En el período 2019 se cancelaron gran parte de este rubro

4. Impuestos

Está constituido por las retenciones por pagar del Impuesto a la renta \$ 21,56 retenciones de Iva \$ 30,67 IVA por pagar por \$ 1.609,77 e Impuesto a la Renta \$ 15,00

5. Reservas Sociales

El valor incluye las reservas de beneficios sociales a los trabajadores por \$ 1.132,04 más el 15% de participación a los trabajadores por \$ 9,42

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, más la utilidad neta del año 2017 por \$ 349,92 y más la utilidad neta del año 2018 \$ 278,74

9. Utilidades del ejercicio

Las utilidades del ejercicio se distribuyen de la siguiente manera:

	US\$
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuestos	62.77
(-)15% de participación a trabajadores	9.42
(-) 22% Impuesto a la Renta	15.00
Utilidad neta del ejercicio	<u>38.35</u>

10. Ventas

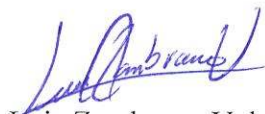
Incluyen ventas de bienes y servicios por \$ \$ 27.411,06

11. Flujo de Efectivo

No hay flujo de efectivo de actividades de inversión ni financiamiento. El efectivo al cierre del 2019 disminuyo en \$ 5.341,67 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 03 de Marzo del año 2020.



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