

FORTEPRODU S.A.

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros terminado al 31 de Diciembre de 2018

1. Información general

FORTEPRODU S.A., es una sociedad anónima con RUC N° 0992596910001, inscrita en el Registro de Sociedades con Expediente N° 133041. Está sujeta al control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador constituida legalmente el 13 de noviembre del 2008. Ubicada en las calles Av. Olmedo solar 19 Mz. 48. La compañía se dedica a la actividad Inmobiliaria en general de acuerdo con el CIIU V. 4: F45.200.00

Sus accionistas con acciones vigentes y derecho a voto son: **señor Diego Francisco Mieles Villavicencio**, propietario de cien mil quinientas acciones con un valor nominal de cada acción de US\$ 1.00 (cien mil quinientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América) y **señora María Petita Villavicencio Mite** propietaria de un doscientas mil quinientas acciones con un valor nominal de cada acción de US\$ 1.00 (doscientos mil quinientos 00/100 dólares de los Estados Unidos de América).

2. Bases de elaboración y políticas contables

Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con la **Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF PYMES)** emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en la moneda local que es el Dólar americano utilizado en el país. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la **NIIF para PYMES** exige la determinación y la aplicación consistente de políticas y estimaciones contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3. En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía.

Bases de consolidación

Los estados financieros conciliados son únicos puesto que no aplica el concepto de sociedad principal y sus subsidiarias.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la prestación del servicio se reconocen cuando se realiza el servicio. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados al servicio.

Costos por préstamos

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa el impuesto corriente por pagar. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año reportado.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Muebles y Enseres 10 por ciento
Equipos de Computación 33 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva y reflejar las nuevas expectativas.

Deterioro del valor de los activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existe indicio de un posible deterioro, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan a crédito sin intereses. Las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

Beneficios a los empleados – pagos por largos periodos de servicio

El pasivo por obligaciones por beneficios a los empleados por pagos por largos años de servicio no aplica para la compañía, por cuanto sus empleados no cumplen con las condiciones para el Cálculo Actuarial que rige en el país. Ende no se ha realizado ninguna provisión referente a esta norma.

3. ESTADOS FINANCIEROS EN BASE A NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIIF PYMES)

La aplicación para la presentación de Estados Financieros de acuerdo con NIIF PYMES exige la determinación y aplicación de:

- Cambios en las políticas contables, criterios de estimaciones, medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral.
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

4. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la administración debe hacer juicios, estimados sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados. Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular y se reconocen en el periodo de la revisión y futuros.

1. EFECTIVO

Saldo del Efectivo y sus equivalentes por USD\$ 80.056,21

2. ACTIVOS FINANCIEROS Y PASIVOS FINANCIEROS

Registra valor en cuentas por cobrar y pagar, crédito tributario del Impuesto a la Renta, otros por cobrar, Impuestos por Pagar, Proveedores por pagar y cuentas por pagar a terceros.

Activos financieros:	<u>31-DIC-2018</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	267.659,48
Cuentas por Cobrar Accionistas	264.918,36
Crédito Impuesto a la Renta	3.401,24
Total	<u>535.979,08</u>

Pasivos Financieros:	
Proveedores Locales	10.523,61
Cuentas por Pagar Accionistas	51.862,51
Impuestos por Pagar	3.547,19
Otras Cuentas por Pagar	7.930,82
Total	<u>73.864,13</u>

3. PROPIEDAD Y EQUIPOS

CUENTAS	31-dic-18
Construcción en Proceso	22.451,63
Muebles y Enseres	3.463,33
(-) Dep. Acumulada	<u>-14.000,00</u>
Total	<u>11.914,96</u>

4. ACTIVOS NO CORRIENTES

Otros Activos no Corrientes USD\$ 675.000,00

5. INGRESOS

Los ingresos del ejercicio económico suman USD\$ 40.125,51 y los gastos operacionales USD\$ 48.942,40 generando una pérdida contable de USD\$ 8.816,89

1. PATRIMONIO

CUENTAS	31-dic-18
Capital Social Pagado	301.000,00
Futura Aportación Socios	900.000,00
Reserva Legal	1.936,31
Resultados Acumulados	13.573,43
Resultado del Ejercicio	<u>12.576,38</u>
Total	<u>1.229,086.12</u>

Capital Social

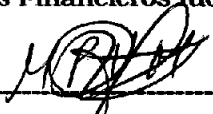
Los saldos a 31 de diciembre de 2018 comprenden 301.000 acciones ordinarias con valor nominal de US\$ 1,00 por cada acción completamente pagado.

Resultados Acumulados

Comprende los resultados acumulados hasta el año 2018 por la suma de US\$ 13.573,43

5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 9 de Abril 2019



María Petita Villavicencio Mite
 Representante Legal