

FOREST COLORS DESIGN S.A. FORCORDI

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014.

1. INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

OPERACIONES Y ENTORNO ECONÓMICO

La compañía **FOREST COLORS DESIGN S.A. FORCORDI**, se constituyó el 14 de mayo de 2009, su actividad principal son las actividades de explotación agrícola, ubicada en la ciudad de Guayaquil en la Calle Hurtado 1002 intersección Tungurahua – Lizardo Garcia (frente al INEC); el RUC es 0992626690001 y el Expediente 134795.

2. MONEDA NACIONAL

FOREST COLORS DESIGN S.A. FORCORDI, registra sus operaciones y prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías, además la contabilidad registra las transacciones en U.S. dólares.

3. BASE DE PRESENTACION SECCION NIIF PARA LAS PYMES

La compañía **FOREST COLORS DESIGN S.A. FORCORDI**, prepara sus estados financieros acuerdos a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES, autorizadas por la superintendencia de compañías.

El objetivo de la presentación de los estados financieros de **FOREST COLORS DESIGN S.A. FORCORDI**, es la de proporcionar información sobre la situación financiera, el rendimiento y los flujos de efectivo de la entidad que sea útil para la toma de decisiones económicas de la Gerencia y demás usuarios que necesiten información específicas de esta compañía.

La información proporcionada en los Estados Financieros de **FOREST COLORS DESIGN S.A. FORCORDI**, se presenta y cumple con las características cualitativas de información según lo especifica las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES en su sección 2.

La compañía **FOREST COLORS DESIGN S.A. FORCORDI**, efectuará estimaciones y utilizará ciertos supuestos, que no afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, a la fecha de presentación de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo de inicio de operaciones económicas.

4. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas PYMES.

5. DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y sus Equivalentes - Representa el efectivo disponible y saldos en Bancos.

Ingresos.- Se registrarán con base a la emisión de las facturas a los clientes.

IMPUESTO A LA RENTA Y PARTICIPACIÓN TRABAJADORES.- A diciembre 31, 2014, serán provisionados bajo el método del devengado.

6. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

6.1 ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

6.1.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 diciembre 2014 la empresa cuenta con efectivo proveniente de su actividad:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>CAJA GENERAL</u>	2,924.66
<u>CAJA CHICA</u>	122.71
<u>BANCO DEL PACIFICO</u>	97.91
TOTAL	3,145.28

6.1.2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES

El saldo de la cuenta por cobrar al 31 diciembre 2014, es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>CTAS. X COB. CLTES NO REL</u>	17,475.29
TOTAL	17,475.29

6.1.3. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)

El saldo del crédito fiscal al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>ANTICIPO IMPUESTO RENTA</u>	162.38
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ACTUAL</u>	2,560.53
<u>RET. FUENTE-RTA EJ ANTER.</u>	228.51
TOTAL	2,951.42

6.1.4. ACTIVO NO CORRIENTE

El saldo del activo no corriente al 31 diciembre 2014, es como se detalla a continuación:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>EDIFICIO</u>	56,679.89
<u>EQUIPO Y PROGRAMA COMPUTO</u>	18,520.85
<u>VEHICULOS, EQ TRANSP, ETC</u>	13,800.00
<u>(-)DEP EQUIPO COMPUTACION</u>	-12,717.60
<u>(-)DEP VEHIC. EQ TRANSP.</u>	-8,280.00
TOTAL	68,003.14

6.1.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTE NO RELACIONADOS - LOCALES

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>PROVEEDORES LOCALES</u>	2,195.20
TOTAL	2,195.20

6.1.6. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
<u>BANCO GUAYAQUIL</u>	2,062.06
TOTAL	2,062.06

6.1.7. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
<u>OTROS IMPUESTOS X PAGAR</u>	145.53
TOTAL	145.53

6.1.8. IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

El impuesto a la renta es: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
<u>IMPUESTO A LA RENTA</u>	3,905.86
TOTAL	3,905.86

6.1.9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES CON EL IESS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
<u>APORTES AL IESS X PAGAR</u>	220.32
TOTAL	220.32

6.1.10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
<u>DECIMOTERCERO X PAGAR</u>	28.33
<u>DECIMOCUARTO X PAGAR</u>	339.96
<u>VACACIONES X PAGAR</u>	307.01
TOTAL	675.30

6.1.11. PARTICIPACION A TRABAJADORES POR PAGAR

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
<u>PARTICIPACION TRAB X PAG,</u>	2,908.49
TOTAL	2,908.49

6.1.12. CUENTAS POR PAGAR RELACIONADOS

El saldo de esta cuenta se detalla a continuación: Al 31 diciembre 2014

	Al 31 diciembre 2014
	(en U. S. dólares)
<u>CXP A RELACIONADOS</u>	43,345.36
TOTAL	43,345.36

6.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Al 31 diciembre 2014, FOREST COLORS DESIGN S.A. FORCORDI, generó los siguientes movimientos de Ingresos y/o gastos en sus operaciones económicas.

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>Ingresos de Actividades Ordinarias</u>	142,133.28
<u>Costos y/o Gastos Operacionales</u>	122,743.34
Ganancia Bruta	19,389.94
<u>(-) 15% Participación a Trabajadores</u>	-2,908.49
<u>(-) 22% Impuesto a la Renta</u>	-3,905.86
Ganancia/Pérdida Neta	12,575.59
<u>(-) 10% Reserva Legal</u>	0.00
<u>(-) Salario Digno</u>	0.00
Resultado del Ejercicio	12,575.59

6.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Al 31 diciembre 2014 FOREST COLORS DESIGN S.A. FORCORDI, cuenta con un capital social de \$800.00 y el capital autorizado consiste en \$1,600.00 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con su valor nominal de \$1.00 cada una respectivamente.

Se realizó una reclasificación de cuenta por asiento mal efectuado. Valor para efectos de aportes para capitalización, contabilizado al Capital.

La variación obedece al valor de la Ganancia Neta del periodo, es decir, la utilidad del ejercicio, restadas las provisiones de Impuesto a la Renta y Participación de trabajadores.

El patrimonio total de la compañía es como sigue:

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>SALDO DEL PERIODO ANTERIOR</u>	23,541.42
<u>CAMBIOS DEL AÑO</u>	12,575.59
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	36,117.01

6.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

La empresa FOREST COLORS DESIGN S.A. FORCORDI cuenta con efectivo de \$3,145,28 generado de sus actividades detalladas en el flujo de efectivo por el método directo.

	Al 31 diciembre 2014 (en U. S. dólares)
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Operación</u>	58,347.45
<u>Efectivo procedentes de Actividades de Inversión</u>	-57,626.23
<u>Efectivo utilizado en Actividades de Financiación</u>	2,062.06
Incremento Neto en el Efectivo y Equivalentes al Efectivo	2,783.28
<u>Efectivo y Equivalentes al Principio del Periodo</u>	362.00
Efectivo y Equivalentes al Final del Periodo	3,145.28

7. EVENTO SUBSECUENTE

A la fecha de emisión de este informe (02 de Marzo del 2015), no existen eventos, que en opinión de la Administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2014.

Atentamente,



JULIO O. MARTINEZ GUERRERO
CONTADOR