

FOREXTRADING S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE 2011

1. Operaciones

La compañía Forextrading se constituyo en la ciudad de Guayaquil, Republica del Ecuador el 15 de Marzo del 2011.

Su actividad principal es la adquisición, enajenación, tenencia, corretaje, permuta, arrendamiento, agenciamiento, explotación, y administración de bienes inmuebles, urbanos o rústicos.

2. Resumen de las políticas de contabilidad

Sus políticas más relevantes de Contabilidad se detallan a continuación:

a) Bases de presentación

Los estados financieros son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales corresponden a las Normas e Interpretaciones emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board), las que comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de contabilidad (NIC) y sus correspondientes Interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF), o por el anterior Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), adoptadas por el IASB.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la Compañía da el cumplimiento de las normas e interpretaciones antes mencionadas, que le son aplicables, en su caso aplica las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para las PYMES) aprobadas por la Superintendencia de Compañías; entidad encargada de su control y vigilancia.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertos estimados contables críticos. También requiere que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000, el dólar.

b) Políticas Contables

La compañía constituida en el año 2011 presentara sus estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES.

La compañía no presenta efectos tanto en los activos pasivos y patrimonios.

Las Políticas contables aplicadas son consistentes con la del ejercicio actual y se detallan a continuación:

a) Efectivo y equivalentes de efectivos

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en bancos; los sobregiros bancarios se presentaran como pasivos corrientes.

b) Cuentas por cobrar comerciales

Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal y están presentadas netas de provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance general.

c) Edificio, maquinaria y equipo, neto

El rubro Edificio, maquinaria y equipo se presentaran al costo, neto de la depreciación acumulada. Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada, y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de ganancias y pérdidas.

El costo inicial de la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar al activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a los resultados del periodo en que se incurran los costos. En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultaran en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinarias y equipo, más allá de su estándar de performance original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

	Años
Edificios y otras contracciones	30
Unidades de transporte	5
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipos de cómputo	3

La vida útil y el método de depreciación se deben revisar periódicamente para asegurar que el método y el periodo de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de edificio, maquinaria y equipo.

Los años de vida útil se los considerara de acuerdo a valores de realización y de mercado, para efectos tributarios éstos años de vida útil difieren en algunos casos, para lo cual se realizará el cálculo de las diferencias que se registrarán en activos o pasivos por impuestos diferidos según sea el caso.

g) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de ventas relacionado, son reconocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad, y en el caso de los primeros sea probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción, fluyan a la Compañía.

Los ingresos por intereses se reconocen en base al rendimiento efectivo en proporción al tiempo transcurrido. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

3. **Cuentas por cobrar, Neto**

Al 31 de diciembre del 2011 el detalle es el siguiente:

	<u>2011</u>
(Dólares)	
Anticipos a funcionarios, empleados y proveedores	_____ 134,287
Pasan:	_____ 134,287

Anticipos a funcionarios, empleados y proveedores.-Al 31 de diciembre del 2011, representan principalmente US\$. 133,487 anticipo del 50% al proveedor LIN COLN CORP, por compra de una propiedad, y \$800 representan anticipos a proveedores varios

4. **Propiedades de Inversión**

Al 31 de diciembre del 2011

	<u>2011</u>	<u>2010</u>
		(Dólares)
Terrenos	_____ 137,199	_____ 0
Total	_____ 137,199	_____ 0

Adiciones.- Al 31 de diciembre del 2011, incluye US\$. 137,199, por adquisiciones de terrenos ubicados en la Lansaneda G-6.

5. **Prestamos del Accionista**

Al 31 de diciembre del 2011, está conformado por US\$. 270,686, los cuales son préstamos a largo plazo y valores entregados por los accionistas, para compra de activos y capital de trabajo.

Estos préstamos no generan intereses ni tienen fecha específica de vencimiento.

6. **Patrimonio de los accionistas**

Al 31 de diciembre del 2011, el patrimonio de los accionistas está conformado de la siguiente manera:

Capital social - Consiste de 800 acciones ordinarias y nominativas a un valor de \$1.00 cada una.

7. **Impuesto a la renta**

Al 31 de diciembre del 2011, las autoridades fiscales no han revisado las declaraciones de impuestos a la renta que ha presentado la Compañía.

La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno establece que las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido, siempre y cuando lo destinen a la adquisición de maquinarias nuevas o

equipos nuevos que se utilicen para su actividad productiva y efectúen el correspondiente aumento de capital, el mismo que se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión .

El gasto de impuesto a la renta, por el ejercicio económico terminado el 31 de diciembre del 2011, resulta de lo siguiente:

La compañía se encuentra en fase de **pre operación**.

8. Reserva legal

La ley de compañía requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual se asigne como reserva hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos, pero puede destinarse a aumentar el capital social con la aprobación de los socios.

9. Adopción NIF por primera vez

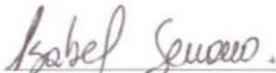
La compañía adoptó por primera vez las NIF para PYMES en el 2011.

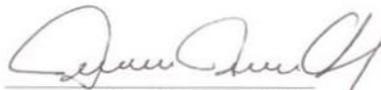
10. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2011 y hasta la fecha de emisión de este informe (Marzo 23 del 2012), no se produjeron eventos, que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.

11. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación en Marzo 23, 2012.


Isabel Serrano Samán
Gerente General


Joffre Chávez CPA
Contador