

# FORZIBREM SA

Notas a los Estados Financieros  
Al 31 de diciembre del 2014  
Expresadas en Dólares de E.U.A.

## 1. INFORMACION GENERAL

**FORZIBREM SA** .: (en adelante "la empresa") fue legalmente constituida en la ciudad de Guayaquil al primer día del mes de marzo del 2013 , e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de marzo del mismo año y su actividad principal es la distribución de productos de consumo masivo.

El domicilio principal de la empresa es Km 7 ½ vía a Daule avenida 11 y segundo callejón de la ciudad de Guayaquil

## 2. BASES DE PREPARACION

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs); Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importante se establecen en la nota 3

## 3. POLÍTICAS CONTABLES

### Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes se reconoce cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

### Impuesto a las ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizada.

El importe en libros netos de los activos por impuestos diferidos se revisará en cada fecha sobre la que se informa y se ajustará para reflejar la evaluación actual de las

## Notas a los estados financieros (continuación)

ganancias tributarias futuras. Cualquier ajuste se reconocerá en los resultados del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) tributaria de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuesto diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos.

### **Deterioro de los activos**

El valor en libros de un activo se revisará a la fecha de cada balance general con el fin de determinar si hay alguna indicación de deterioro. De haberla se estima el monto recuperable de su activo. La pérdida por el deterioro, se reconoce cuando el monto en libros de un activo excede su monto recuperable, tal pérdida se reconoce en el estado de resultados para aquellos activos registrados al costo.

Si en un periodo posterior disminuye el monto de una pérdida por deterioro y tal disminución se puede relacionar bajo criterios objetivos a una situación que ocurrió después del castigo, dicho valor se reversa a través del estado de resultados

### **Inventarios**

Los inventarios se valorizarán al costo promedio o al valor neto de realización, el menor, excepto en inventarios en tránsito que se registran al costo de adquisición.

El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos de terminación y venta

### **Propiedad, planta y equipos**

La propiedad, planta y equipos se contabilizarán al costo de adquisición. Los valores razonables contabilizados se revisan de forma periódica, para asegurar que los importes capitalizados no difieran significativamente de los valores de mercado.

Cualquier incremento de la revalorización que pueda surgir es reconocido directamente con cargo al patrimonio.

Los gastos posteriores incurridos en relación con el activo fijo se capitalizan solo cuando éstos incrementan el beneficio económico futuro del activo al que se relacionan. Todas los demás gastos se cargan a la cuenta de resultados cuando se incurren.

La depreciación se calculará de acuerdo al método de línea recta, tomando como la base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades y equipos son las siguientes:

<b>ACTIVOS</b>	<b>TASAS</b>
Maquinarias	10%
Muebles y enseres	10%
Equipos de computación	20%
Vehículos	20%
Equipos de oficina	10%

## Notas a los estados financieros (continuación)

### Provisiones

Las provisiones se reconocen en estado de situación cuando se tiene obligaciones legales como resultado de hechos pasados y que es probable que se requieran la salida de beneficios económicos futuros para el pago de las mismas. Los importes reconocidos como provisiones representan la mejor estimación de los pagos requeridos para compensar el valor presente de estas obligaciones a la fecha del estado de situación.

#### 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2014 los saldos de Cuentas y documentos por cobrar fueron los siguientes

CLIENTES LOCALES	503,686
ANTICIPO A PROVEEDORES	40,768
COMPAÑÍAS RELACIONADAS	327,312
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	21,755
RETENCIONES IVA	372
	<hr/>
	<b>893,522</b>
ESTIMACION RIESGO DE	
INCOBRABILIDAD	<hr/>
	<b>-5,036.86</b>
	<hr/>
	<b>\$ 888,485</b>

#### 5. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de los inventarios fue el siguiente:

PRODUCTO TERMINADO	<b>349,650</b>
--------------------	----------------

Los productos terminados son artículos destinado para el consumo masivo de aseo y cuidado personal, detergentes y margarinas.

#### 6. EQUIPOS Y MUEBLES

Al 31 de diciembre del 2014 los saldos de equipos y muebles fueron los siguientes

EQUIPOS DE COMPUTACION	6,224
------------------------	-------

## Notas a los estados financieros (continuación)

EQUIPOS DE OFICINA	1,500
MUEBLES Y ENSERES	12,000
EQUIPOS DE TRANSPORTE	<u>22,623</u>
	<b>42,347</b>
(-) DEPRECIACION ACUMULADA	<u>-1,530</u>
	<b>40,817</b>

### 7. ACTIVOS DE INVERSION

El saldo de los activos de inversión incluye la compra realizada en diciembre del 2014 de la finca La Cristi a la compañía Rilomax SA. A continuación se detalla su composición

TERRENO FINCA	101,257
EDIFICACION FINCA	192,157
<b>TOTAL ACTIVO DE INVERSION</b>	<b>293,415</b>

### 8. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2014 los saldos fueron los siguientes:

PROVEEDORES LOCALES	1,002,902
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	40,549
OBLIGACIONES PATRONALES	56,353
RELACIONADAS	<u>1324</u>
	<b>1,101,128</b>

Dentro de proveedores locales el 96% corresponde a facturas por pagar a Unilever Andina Ecuador SA .

Las obligaciones tributarias incluye el saldo pendiente de pago de las retenciones de impuesto a la renta y del impuesto al valor agregado por pagar al mes de diciembre del 2014 y \$4,960 de impuesto a la renta .

Las obligaciones patronales incluye la participación de utilidades por \$5,253

### 9. OBLIGACIONES BANCARIAS

Al 31 de diciembre del 2014 el saldo por obligaciones bancarias incluye préstamo sobre firma al 9.25% otorgado en noviembre del 2014 a 720 días

## Notas a los estados financieros (continuación)

PRESTAMO BANCO PICHINCHA	
PORCION CORRIENTE POR PTMO LARGO	
PLAZO	79,334
PRESTAMO LP	78,034
	<hr/>
	<b>157,368</b>

### 10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014 el capital social de la compañía estaba constituido por 800 acciones ordinarias con un valor de USA \$1.00 cada una, totalmente pagadas

### 11. COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS

Al 31 de diciembre del 2014 los saldos con compañías relacionadas eran:

#### CUENTAS POR COBRAR

##### COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS:

FOLIT POR COBRAR	29,124
CROINSA POR COBRAR	62,395
GRISOFT POR COBRAR	20
RILOMAX POR COBRAR	130,966
SAN LUIS POR COBRAR	93,908
CREDITO CHILE	10,900
	<hr/>
	<b>327,312</b>

#### CUENTAS POR PAGAR

##### COMPAÑIAS Y PARTES RELACIONADAS:

GRISOFT POR PAGAR	592
FOLIT POR PAGAR	732
	<hr/>
	<b>1,324</b>

## Notas a los estados financieros (continuación)

Los saldos por cobrar a compañías relacionadas corresponden a pagos por cuenta de las relacionadas para cubrir capital de trabajo y no generan intereses.

### 12. IMPUESTO A LA RENTA

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad tributaria de la compañía, para la determinación del impuesto a la renta del año fueron:

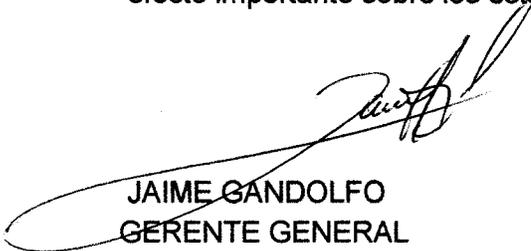
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO RENTA	29,769
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	64,689
UTILIDAD GRAVABLE	94,458
<b>IMPUESTO RENTA 22%</b>	<b>20,781</b>

A continuación se detalla la liquidación del impuesto a pagar:

IMPUESTO RENTA 22%	20,781
ANTICIPO PAGADO	
RETENCIONES EN LA FUENTE	-15,820
CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES	
<b>IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b>4,960.90</b>

### 13. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de preparación de este informe no se han producido eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros



JAIME GANDOLFO  
GERENTE GENERAL



AIDA RIVADENEIRA  
CONTADORA GENERAL