

## 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

|| **Nombre de la entidad:**

FORTIA CONSULTING FORTIAEC CIA.LTDA.

|| **RUC de la entidad:**

1792608872001

|| **Objeto Legal**

El objeto social de la Empresa FORTIA CONSULTING FORTIAEC CIA. LTDA. ES "ACTIVIDADES DE CONSULTORÍA Y CAPACITACIÓN EN GENERAL"

|| **País de incorporación**

Ecuador

|| **Operaciones:**

La Empresa inició su actividad en agosto de 2015.

## 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

### 2.1. Periodo contable.

|| El Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017.

|| El Estado de Resultados Integral reflejan los movimientos acumulados al mes de diciembre del año 2017.

|| Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos al 31 de diciembre del año 2017.

|| Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos al 31 de diciembre del año 2017.

## **2.2. Moneda funcional y de presentación.**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar utiliza el dólar como unidad monetaria y como moneda en curso legal.

## **2.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del periodo sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

Así mismo, clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del periodo sobre el que se informa.

## **2.4. Efectivo.**

La Compañía considera en el Estado de Situación Financiera Clasificado como efectivo y equivalente de efectivo los activos financieros líquidos, depósitos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

## **2.5. Propiedad Planta y Equipo**

FORTIA CONSULTING FORTIAEC CIA.LTDA. al cierre del ejercicio 2017 dispone de Propiedad, planta y equipo, su política para medirlos y que entren en posesión será:

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o servicios para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable que la Compañía obtenga beneficios futuros económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo se pueda medir en forma fiable.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

Los activos nuevos empezarán a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizarán a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el Método del Costo.

**2.6. Capital asignado.**

El capital social de la Compañía es de US\$ 40,00 dividido en 400 acciones de un valor nominal de US\$ 1.

**2.7. Ingresos de actividades ordinarias.**

FORTIA CONSULTING FORTIAEC CIA.LTDA. presta servicios de consultoría por lo que ha generado los ingresos del año 2017

**2.8. Gastos**

Los gastos de administración y ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

**3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

**3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.**

Tiene una cuenta corriente en el Banco Pacifico, la misma que al 31 de Diciembre de 2017 tiene un saldo de USD 13.105,22

**3.2. CUENTAS POR COBRAR**

A Diciembre constan como cuentas por cobrar USD 10.191,20 por concepto de facturación pendiente de cobro.

Entre otras cuentas por cobrar se encuentra un valor de USD 72,53.

**3.3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre se mantiene como derecho a crédito tributario por concepto de IVA:

CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES DE IVA	7.778,27
CREDITO TRIBUTARIO IVA EN COMPRAS	869,24

Por concepto de retenciones en la fuente por las ventas realizadas hay un valor de USD 3.018,96 por el año 2017.

**3.4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de Diciembre de 2017 constan los valores por

EDIFICIOS	60.000,00
MUEBLES Y ENSERES	4.805,61
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	1.456,16
DEPRECIACION ACUMULAD PPE	-870,21

**3.5. PROVEEDORES**

El valor de proveedores a diciembre de 2017 es de USD 18.990,86

**3.6. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Á diciembre de 2017 se encuentran pendientes a cancelar las obligaciones fiscales siguientes:

SRI RETENCIONES FUENTE:	3.093,21
SRI RETENCIONES DE IVA:	929,32

Las obligaciones pendientes con el IESS es de USD	66,21
Obligaciones a empleados es de	935,09
Los socios han realizado un préstamo a corto plazo de	773,76

**3.7. PASIVOS NO CORRIENTES**

Como pasivos no corrientes se mantienen los préstamos de dos socios para la compra de la oficina

NOHELIA ZAMBRANO	20.000,00
GABRIELA CORRALES	20.000,00

**3.8. INGRESOS**

En el año 2017, generó como ingresos el valor de USD 152.969,88

**3.7. EGRESOS**

Los gastos operacionales del año 2017 corresponden a los costos de cada proyecto, el sistema contable permite registrar por cada proyecto los diferentes costos, al año 2017 el valor de costos y gastos asciende a USD 123.482,37

**3.8. GASTOS FINANCIEROS**

Los costos financieros del año 2017 de la cuenta corriente del Banco Produbanco en el año 2017 ascendieron a USD 623,16.

**3.9. UTILIDAD CONTABLE** En el año 2017 se obtuvo como utilidad USD 28.864,45

**4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.**

No se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financieros o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de las mismas.



**CONTADORA  
DRA. XIMENA INFANTE J.**