

FUORI S.A.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado al 31 de Diciembre del 2016

1 Información general

FUORI S.A. - La Compañía fue constituida en la ciudad de Guayaquil mediante escritura pública el 5 octubre de 1995. La actividad de la compañía se inició el 5 de Octubre de 1995 la misma fecha en que fue constituida y su actividad principal es de venta al por mayor y menor de material eléctrico; tiene como domicilio en la Vía a Daule km.12 Parque califomia bodega H27. La Compañía tiene empleados en relación de dependencia, la misma empresa durante el periodo del 2015 continuó con sus operaciones antes mencionadas.

2. Operaciones

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, la Compañía tuvo operaciones relacionadas con su giro de negocio, las cuales han permitido atender las necesidades de las empresas oportunamente.

3. Aspectos Societarios

La Compañía no mantiene inversiones en acciones ni ejerce influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios. Sus acciones no cotizan en el Mercado de Valores, siendo sus principales accionistas los indicados en la nota N°12.

4. Principales políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como se requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF PYMES vigentes al 31 de Diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

4.1. Bases de preparación

Los Estados Financieros de FUORI S.A. comprenden el Estado de Resultado Integral del 1 al 31 de diciembre de 2016, el Estado de Situación Financiera, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo al 31 de diciembre de ese año. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) PYMES.

4.2. Declaración de cumplimiento

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

4.3. Activos Financieros

La compañía reconocerá como activos financieros, aquellos activos corrientes y no corrientes principalmente cuenta por cobrar a clientes por ventas en el pasado de la compañía. La compañía no está expuesta a los riesgos típicos de: Crédito, Mercado y liquidez. Todos los activos Financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se legaliza la compra venta.

Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado.

La compañía clasifica sus activos financieros dependiendo del propósito con el que se adquieren tales instrumentos y determina su clasificación en el momento del reconocimiento inicial.

Su principal activo financiero es el siguiente:

Cuentas por cobrar clientes.- Están registrados principalmente los documentos que respaldan el valor de los contratos de compra-venta y facturas de ventas emitidos.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo.

4.4. Pasivos financieros

Están registrados por el efectivo recibido, neto de abonos realizados y se clasifican en función de sus vencimientos al cierre del ejercicio. Consideramos deudas corrientes aquellas con vencimiento inferior igual a doce meses y como deudas no corrientes las de vencimiento superior a dicho periodo. Los pasivos financieros de la compañía incluían principalmente obligaciones con los accionistas aún en cuenta.

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se mide miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados. A compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

4.5. Valor Razonable de Activos y Pasivos Financieros

El valor razonable de cualquier activo o pasivo financiero que se negocia en los mercados activos se determina por referencia a los compromisos específicos adquiridos.

4.6. Cuentas Documentos por Cobrar

Representan principalmente saldos por cobrar a clientes por los bienes que entrega la empresa hacia sus clientes respaldados con documentos a favor de la misma.

4.7. Inventarios

Los inventarios están valorados al costo de adquisición, los cuales son inventarios de materia prima para ser utilizados para la producción. El costo se determina por el método de promedio ponderado.

4.8. Activos Fijos

Medición en el momento del reconocimiento, estarán contabilizados al costo de adquisición, los pagos por mantenimiento son cargados al costo o gasto. El costo de los activos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados.

Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

Activos	Tasas
Equipos de computación	33%
Muebles y Enseres	10%
Maquinarias, equipos e instalaciones	10%

4.9. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos.

Las ventas de bienes son al contado y a crédito y se registran al resultado cuando se legaliza la venta de los bienes o servicios acordados, independiente de las fechas de recaudaciones. Los Gastos se imputan a las cuentas de resultados en función al criterio devengado, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en se produzca la corriente monetaria y financiera derivada de ellos. Siguiendo los principios recogidos en el marco conceptual de las NIIF PYMES, la compañía registra los gastos cuando se devengan y todos los gastos asociados necesarios.

4.10. Impuesto a la Renta

Está conformado solo con el impuesto a la renta corriente.

El Impuesto corriente, es calculado según la Ley Orgánica de Régimen tributario Interno, la cual hasta el año 2011 estableció la tarifa de impuesto a la Renta del 24% para sociedades; y el año 2012 una reducción de 1% anual hasta alcanzar el 22% en el año 2013 manteniéndose hasta el cierre del año 2016.

En el caso del de que el anticipo de Impuesto a la renta determinado resulte mayor al impuesto causado calculado en base a los porcentajes antes indicados, el impuesto que prevalece será el valor del anticipo determinado.

4.10. Reserva Legal

Conforme lo dispuesto en la Ley de compañías, el 10% de la Utilidad Neta anual es apropiada como reserva legal, hasta que represente el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser devuelta a los accionistas, pero puede ser utilizada por aumentos de capital.

5. Efectivo

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 está constituido como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja	300,00	300,00
Bancos	83.001,14	111.460,34
Total	<u>83.301,14</u>	<u>111.760,54</u>

6. Documentos y Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 está constituido como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Clientes	213.001,05	111.760,54
Cuentas y doc por cobrar	12.230,04	6.765,62
	<u>225,231.09</u>	<u>118,526.16</u>

7. Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 está constituido como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Inventario de Materia Prima	76.2173,43	858.668,56
Inventario de productos terminados	26.578,51	61.973,04
Mercadería en transito	91.212,14	28.657,10
	<u>879.964,08</u>	<u>949.298,70</u>

8. Activos por Impuesto Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 está constituido como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Crédito tributario a favor (IVA)	186.348,6	495.286,36
Crédito tributario a favor (IR)	19.018,01	72.131,26
Crédito tributario a favor (ISD)	33.236,4	54.888,87
	<u>238.603,01</u>	<u>622.306,49</u>

9. Propiedad Planta y equipo

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 está constituido como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Terrenos	0.00	1.986,87
Inmuebles	15.549,71	15.549,71
Muebles y Enseres	12.691,63	12.691,63
Maquinaria y Equipo	152.403,36	152.403,36
Equipos de Computación	9.557,29	9.557,29
Vehículos, Equipos de Transporte	51.291,69	51.291,69
Subtotal	<u>241.493,68</u>	<u>243.480,55</u>
Depreciación Acumulada	<u>-148.911,71</u>	<u>-127.927,12</u>
Total	<u>92.581,97</u>	<u>115.553,43</u>

10. Impuestos y Cuentas por Pagar

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 está constituido como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la Renta	52.500,27	48.821,76
Proveedores y Otros Acreedores	594.187,68	747.445,43
Participación Empleados	20.449,75	39.161,84
	<u>667.137,70</u>	<u>835.429,03</u>

11. Otros Pasivos

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015 está constituido como sigue:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Otros Pasivos Financieros	0,00	162.210,69
Otros Pasivos no corrientes	203.003,00	226.699,98
	<u>203.003,00</u>	<u>388.910,67</u>

12. Capital Social

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, la estructura de capital social, está conformada como sigue:

<u>ACCIONISTA</u>	<u>%</u>	<u>VALOR</u>
Cisneros Moreno Carlos Alberto	25	5.200,00
Costa March Jorge Javier	25	5.200,00
Fuentes Morocho Eduardo Esteban	25	5.200,00
Garcés Riera María Verónica	25	5.200,00
		20.800,00

El Capital suscrito de FUORI S.A. está actualmente constituido en \$ 20.800,00

13. Activos y Pasivos Contingentes

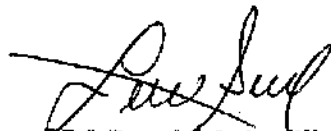
La Administración considera al 31 de diciembre del 2016, no existen contingentes que merezcan revelación en los estados financieros.

14. Eventos Posteriores

La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre del 2016 y febrero 13 del 2017 (fecha de aprobación de los estados financieros), no existen eventos que ameriten ser revelados o ajustados, y que alteren y/o modifiquen significativamente los estados financieros cortados al 31 de diciembre del 2016.



Ing. Eduardo Fuentes Morocho
GERENTE GENERAL



CBA Ingrid Astudillo
CONTADOR GENERAL
Reg. N° 0.15467