

FORUMCORP CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

(Expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CONSTITUCIÓN.- La compañía FORUMCORP CIA. LTDA., es una compañía limitada fiscalmente constituida con ubicación en la ciudad de Ambato, cantón de la provincia de Tungurahua, República del Ecuador; protocolizada el 23 de octubre de 2007 e inscrita bajo el número setecientos trece en el Registro Mercantil con un plazo de duración de cincuenta años a partir de esta fecha.

DOMICILIO.- De acuerdo a los estatutos sociales, el domicilio es la ciudad de Ambato de la provincia de Tungurahua.

CAPITAL SOCIAL.- El capital actual es de USD \$ 17.000,00 dólares americanos divididas en cinco mil acciones de un dólar de los Estados Unidos de Norteamérica cada una.

OBJETIVO DE LA COMPAÑÍA.- Según su objeto social y el Registro Único de Contribuyentes, su actividad económica es Agencia de Viajes.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

BASES DE PREPARACIÓN

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1- “Adopción por primera vez”, estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2014 y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros. Los estados financieros de la Compañía corresponden únicamente a los de una entidad individual.

Los Estados Financieros son preparados y presentados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF”, de acuerdo con las NIIF emitidas por el IASB (International Accounting Board), y en Ecuador de cumplimiento obligatorio de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre de 2008 y N° SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el Registro Oficial N° 372 de 27 de los mismos mes y año. Los efectos de la adopción de las NIIF y las excepciones adoptadas para la transición a las NIIF.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables, también exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros se expresan en la moneda del ambiente económico primario que opera la compañía expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A continuación se resume las principales prácticas contables seguidas por la Compañía "FORUMCORP CIA. LTDA." en la preparación de sus estados financieros:

3.1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo-

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones de corto plazo altamente liquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

La empresa al 31 de diciembre de 2014 en la cuenta denominada efectivo en caja y bancos tiene un valor de USD \$ 1.946,97.

3.2 Activos Financieros –

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o un instrumento de patrimonio neto de otra entidad. Tales como: acciones y bonos de otras entidades, depósitos a plazo, derechos de cobro – saldos comerciales, otras cuentas por cobrar, etc.

a) Cuentas y Documentos por Cobrar-

Se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que es no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero.

En este rubro se registra al final del periodo 2014 un valor total de \$ 2.984,23 constituida por la cuenta clientes servicios.

3.3 Otros Activos Corrientes-

Registra otros conceptos de activos corrientes que no hayan sido especificados en las categorías anteriores.

La compañía FORUMCORP CIA. LTDA. al cierre del periodo 2014, en la cuenta de otros activos corrientes se observa un valor de \$ 291,61 que corresponde al valor del Anticipo mínimo de Impuesto a la Renta, el mismo que se ajustará en el ejercicio 2014.

3.4 Propiedad, Planta y Equipos-

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, o se utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero. Al comienzo del plazo del arrendamiento financiero, se reconocerá, en el estado de situación financiera del arrendatario, como un activo y un pasivo por el mismo importe.

Al 31 de diciembre de 2014 en el grupo Propiedad, planta y equipo de la empresa registra un saldo de \$ 1.232,00, detallado de la siguiente manera:

Muebles y Enseres \$. 1.920,00 menos Depreciación Acumulada Muebles y Enseres \$. 688,00.

3.5 Otras Obligaciones Corrientes-

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente.

En este rubro se registra al 31 de diciembre de 2014 un valor acumulado de US\$.1.460,70 con el detalle que a continuación presentamos.

Acreedores Fiscales \$ 123,90; Obligaciones Laborales \$.1.336,80.

3.6 Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas -

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

.Al 31 de diciembre la empresa FORUMCORP CIA. LTDA. mantiene en sus registros un valor de \$ 2.359,05 que corresponde a Otras Cuentas por Pagar.

3.7 PATRIMONIO

Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

Al 31 de diciembre la empresa mantiene en sus registros un valor de \$ 17.000,00 de Capital Social.

Reservas

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

Al 31 de diciembre la empresa mantiene en sus registros un valor de \$ 110,37 de Reserva Legal.

Reservas Facultativa, Estatutaria

Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

Al 31 de diciembre la empresa mantiene en sus registros un valor de \$ 2.097,10 de Reserva Facultativa.

Ganancias Acumuladas

Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

Resultados Acumulados por Adopción por primera vez de las NIIF

Se registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez, conforme establece cada una de las normas.

Al 31 de diciembre la empresa mantiene en sus registros un valor de \$ 980,26 por este concepto.

Ganancia o Pérdida del Periodo

Se registrará el saldo de las pérdidas o utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

Al 31 de diciembre la empresa registra una pérdida de US\$. 8.364,32.

Pérdidas Acumuladas

Se registrará el saldo de las pérdidas acumuladas de la empresa.

Al 31 de diciembre la empresa registra unas pérdidas acumuladas por el valor de US\$. 7.407,83.

Aportes Futuras Capitalizaciones-

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2014 y la fecha de emisión de estos estados financieros (21 de marzo de 2015) se informa lo siguiente:

La empresa se encuentra en causal de disolución por parte de la Superintendencia de Compañías desde Mayo de 2014, la Administración ha tomado las medidas necesarias para superar esta causal, realizando primeramente un aumento de capital por el valor de US\$. 12.000,00 el mismo que se encuentra inscrito en el Registro Mercantil con fecha 08 de Enero de 2015, además ya se está realizando el trámite requerido para proceder con la reactivación de la compañía.