

IMPORTADORA FERPROC MP CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
DEL 01 DE ENERO DEL 2019 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES				RESULTADOS ACUMULADOS								TOTAL PATRIMONIO	
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACIÓN PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIA NETA DEL PERIODO		(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO
	301,00	302,00	303	30401,00	30402	30501	30502	30503	30504	30601,00	30602	30603	30604	30605	30606	30607	30701,00	30702	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	1.000,00	45.000,00	0	2.144,06	0	0	0	0	0	104.288,64	0	0	0	0	0	0	65.912,18	0	218.344,88
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.000,00	45.000,00	0	2.144,06	0	0	0	0	0	170.809,81	0	0	0	0	0	0	13.297,23	0	232.251,10
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1.000,00	45.000,00	P	2.144,06	P	P	P	P	P	170.809,81		0	D	P	D	D	13.297,23	0	232.251,10
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:						P	P	P	P			D							-
CORRECCION DE ERRORES:						P	P	P	P			D							-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	0	-	0	0	0	0	0	-66.521,17	0	0	0	0	0	0	52.614,95	0	-13.906,22
Aumento (disminución) de capital social	D																		-
Aportes para futuras capitalizaciones		D																	-
Prima por emisión primaria de acciones			P																-
Dividendos											N							N	-
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				-	P							-							-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta						N					P								-
Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo							N				P								-
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles								N			P								-
Otros cambios (detallar)				-	D	D	D	D	D	-66.521,17	0								-13.297,23
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)																			65.912,18
																			0
																			65.912,18


Sr. GONZALO PROCEL VEGA
GERENTE GENERAL


SRA. CONSUELO CEDEÑO
CONTADOR No. 1705779

Importadora FERPROC MP Cia. Ltda.
CONCILIACIÓN ENTRE LA UTILIDAD NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
 Por los años al 31 de diciembre del 2019 y diciembre 2018
 (EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS E.U.A)

	<u>2,019</u>
Utilidad neta	65,912.18
Partidas de conciliación entre la utilidad neta y los flujos de efectivo neto provisto por actividades de operación	
Depreciación	(1,440.50)
Amortización	-
Provisión Consultores por pagar	-
Provisión de incobrables	-
Intereses	-
Desahucio	-
Jubilación Patronal	(5,827.73)
Baja Activo Fijo	-
Provisión 13er sueldo	(2,990.79)
Povisión 14to sueldo	-
Provisión Vacaciones	-
Provisión Ingresos	-
Provisión Gastos	-
Impuesto a la Renta	-
15% Participación trabajadores	(11,631.56)
Provisión por facturación	-
Provisión mantenimiento y operación de planta	-
Baja de propiedad, planta y equipo	-
Diferencial cambiario	-
Participación trabajadores	-
Impuesto a la renta	-
Utilidad conciliada	<u>44,021.60</u>
Cambios netos en el Capital de Trabajo	
Disminucion por Clientes	(207,809.32)
Aumento de efectivo por Fisco por cobrar	-
Aumento de efectivo por Anticipo Proveedores	-
Aumento de efectivo de Prestamo Empleados	-
Disminucion de efectivo por Otras cuentas por cobrar	(500.00)
Aumento de efectivo por Otros activos	-
Aumento de efectivo por Inventarios	205,329.47
Disminucion de efectivo por Proveedores	330,797.79
Aumento de efectivo por Otras Cltas por pagar	(17,815.65)
Aumento de efectivo por Fisco por pagar	-
Disminucion de efectivo por Beneficios Sociales x pagar	30,283.20
Resultados acumulados	<u>(79,818.40)</u>
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u><u>304,488.69</u></u>



Sr. Gonzalo Augusto Procel Vega
Gerente General



Consuelo Elizabeth Cedeño Rodríguez
Contadora General

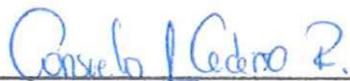
Importadora FERPROC MP Cia. Ltda.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por los años al 31 de diciembre del 2019 y diciembre del 2018
(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS E.U.A)

	<u>2,019</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Efectivo provisto por clientes	1,734,260.34
Efectivo utilizado en proveedores	(1,274,625.49)
Efectivo utilizado en Empleados	(53,443.01)
Efectivo provisto por Fisco	-
Efectivo provisto por Auspicios	-
Efectivo provisto por Intereses	-
Efectivo utilizado en otros	(101,703.15)
Efectivo neto provisto por actividades de operación	<u>304,488.69</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSION	
Efectivo provisto por Compra Activos Fijos	934.56
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	-
Efectivo neto provisto por actividades de inversión	<u>934.56</u>
FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Efectivo provisto por Prestamos accionistas	-
Efectivo provisto por Prestamo Tarjeta de crédito Lilian Leon	-
Efectivo provisto por Prestamos Banco Pichincha	-
Efectivo neto provisto por actividades de financiamiento	<u>-</u>
AUMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DEL EFECTIVO	305,423.25
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL INICIO DE LOS AÑOS	6,926.70
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO AL FINAL DE LOS AÑOS	<u>312,349.95</u>
	<u>312,349.95</u>



Sr. Gonzalo Augusto Procel Vega
Gerente General



Consuelo Elizabeth Cedeño Rodri
Contadora General

IMPORTADORA FERPROC MP CIA. LTDA.
NOTAS ALOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTE AL
PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares americanos)

1.- INFORME GENERAL.

IMPORTADORA FERPROC MP CIA. LTDA: Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 04 de 2011, inscrita en el Registro Mercantil, Notaria Quinta de Quito con fecha de 13 de Julio del 2011.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará al diseño y a la fabricación de aparatos para la conducción, distribución e instrumentos para la acumulación, regulación o control de la electricidad y cualquier otro instrumento eléctrico de otras compañías.

ACTIVIDAD PRINCIPAL: Venta al por mayor y menor de materiales eléctricos.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Carcelén Av. Diego de Vásquez S/N Y AV 10 de agosto. Quito- Ecuador

DOMICILIO FISCAL: En la ciudad de Quito con RUC: 1792337992001

NOTAS ALOS ESTADOS FINANCIEROS: a continuación, se indicará las notas a los Estados Financieros de los rubros más significativos.

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES:

SECCION 7- NIIF PYMES- NIC No 7 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.

La sección 7 de la NIIF para PYMES, se enfoca en la preparación y preparación del Estado de Flujo del Efectivo. Lo que se debe tener presente es, que en tanto las NIIF completas como las NIIF para PYMES han sido producto de la labor del IASB (Antes lo fue el IASC)

Por lo tanto, la empresa Importadora FERPROC MP Cia. Ltda. en el año 2019 registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como caja, deposito bancarios, a la vista y de otras instituciones financiera, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

SECCION 11 NIIF PYMES – NIIF 7 –NIIF 9 – NIC7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

La empresa reconocerá inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que 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 (VP)

La compañía IMPORTADORA FERPROC MO CIA LTDA. dentro de sus políticas contables, opto por dar créditos a sus clientes de 30 días, 60 días incluso a 90 días para evitar contemplar una cartera incobrable.

SECCION 13 NIIF PYBES-NIC 2-INVENTARIOS

Inventarios son activos:

- (a) Poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación
- (b) En proceso de la producción con vistas a esa venta
- (c) En forma de materiales suministros, para ser consumidos en el proceso de producción o en la presentación de servicios.

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, el menos, la compañía IMPORTADORA FERPROC MP Cia. Ltda., posee material eléctrico, cables, focos, interruptores, entre otros. La mayor parte del rubro de inventarios no incrementan su costo, por tal motivo la compañía no realizara una provisión del valor neto de realización y otras perdidas del inventario.

ACTIVOS NO CORRIENTES

SECCION 17 NIIF PYMES – NIC 16 – NIC 17 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluirá los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilicen en la producción o suministro de bienes y servicios, ose utilicen para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero.

La compañía posee activos por un valor de \$3148.67 USD dólares, rubro que es de Equipo de Computación \$1887.51 y muebles y enseres un valor de \$1261.16 USD.

SECCION 17 NIIF PYMES- NIC 16 (-) DEPRECIACION ACUMULADA

Es el saldo acumulado a la fecha de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad; por el

número de unidades de producción o similares que se espera obtener del mismo por parte de la entidad.

La compañía posee equipo de cómputo y muebles de enseres, el mismo que se considera una depreciación acumulada de 1314.39 USD, el método que se utiliza es el de línea recta a ser depreciado en 3 años al 33.33% , y muebles y enseres un valor de 126.15 USD, el método utilizado es de línea recta a 10 años en 10% anual.

CUENTAS DEL PASIVO

PASIVO CORRIENTE

SECCION 11 NIIF PYMES, NIIFPYMES 7, NIIF PYMES 9, NIC 32, NIC 39.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras, con vencimientos corrientes y llevadas al costo amortizados.

La empresa cuenta con \$297152.77 USD en cuentas por pagar locales a los proveedores nacionales, y con un valor \$ 33645.02 USD a proveedores del exterior, concernientes a importación desde Colombia.

SECCION 11,12 – NIIF PYMES 7- NIIF PYMES 9, NOC 32, NIC 39- 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 a la fuente, participación a trabajadores, dividendos, etc.

En este rubro se considera SRI por pagar, nomina por pagar, utilidades por pagar, obligaciones con el IESS.

PASIVO NO CORRIENTE

SECCION 11,12 - NIIF PYMES-NIIF 7 – NIIF 9 – NIC 39 ; CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Porción no corriente de las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros, así como los préstamos otorgados por bancos e instituciones financieras; llevadas al costo amortizado.

Para efecto y aplicación de las mismas se considera el tiempo de estas cuentas y documentos por pagar mas de un año.

PATRIMONIO

SECCION 4 NIIF PYMES - NIC 1; CAPITAL SUSCRITO Y 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 que conste en a la respectiva escritura pública inscrita en el registro mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliada en el Ecuador.

La empresa posee un Capital de 1000.00 (mil dólares americanos)

Reserva Legal: DE CONFORMIDAD CON LOS ARTICULOS 109 Y 297 La Ley de Compañías, se reservara un 5 o 10% de las utilidades liquidas anuales que reporte la entidad, al 31 de diciembre 2144.06.

Ganancias Acumuladas: contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo. La empresa posee un valor de \$104288.64USD hasta el 31 de diciembre del 2019

Resultados del ejercicio: la empresa registra ganancia del periodo por un valor de \$ 65912.18.

SECCION 23 NIIF PYMES - NOC 18; PRESTACION DE SERVICIOS:

Se registran los ingresos por la prestación de servicios, cuando estos pueden ser estimado con fiabilidad los ingresos de actividades ordinarias asociados con la operación deben reconocerse, considerando el grado de terminación de la prestación final del periodo sobre el que se informa. La empresa cobra rubros de mantenimiento reparación de bombas de inyección, mantenimiento o reparación de inyectores, mantenimiento o reparación de motores entre otros.

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y transformación, así como otros costos indirectos de producción necesarios para su venta.

SECCION 2 PYMES – GASTOS –

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad, Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas que cumpliendo la definición de gastos, pueden o no seguir en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por; gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

Los gastos de la compañía, fueron sueldos y salarios de los empleados, pago de servicios básicos, compra de combustibles, pago de fletes, útiles de aseo, suministro de oficina, pago de 1.5 por mil, patente depreciaciones, mantenimiento y reparaciones de equipos de oficinas entre otros.

SECCION 5 NIFF PYMES.- GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS:

Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta.

(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES: valor de la participación en ganancia de operaciones continuadas a favor de los trabajadores, de conformidad con el código de trabajo.

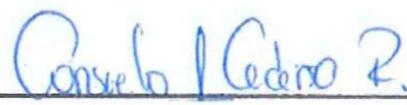
GANANCIA (PERDIDA) ANTE DE IMPUESTOS: es el importe residual de la ganancia en operaciones continuadas que queda tras haber deducido de los ingresos de los gastos, antes de la deducción de impuesto a la renta.

SECCION 29 NIFF PYMES – NIC 12 (-) IMPUESTO A AL RENTA:

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (perdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas.

Estas serán las políticas contables que se aplicó, en la compañía IMPORTADORA FERPROC MP CIA. LTDA.


Sr. GONZALO PROCEL VEGA
GERENTE GENERAL


SRA. CONSUELO CEDEÑO
CONTADOR No. 1705779


SRA CARMEN YOLANDA FERNANDEZ M.
PRESIDENTE

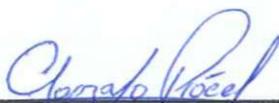
IMPORTADORA FERPROC MP CIA. LTDA.

BALANCE DE PERDIDAS Y GANANCIAS

Del 1 de Enero del 2019 al 31 de Diciembre del 2019

INGRESOS			
	VENTAS TARIFA IVA	1830379.42	
	VENTAS TARIFA 0	111690.24	
(=)	TOTAL INGRESOS		\$ 1,942,069.66

	INVENTARIO INICIAL	250739.96	
(+)	COMPRAS	1337467.28	
(+)	IMPORTACIONES	51188.52	
(-)	INVENTARIO FINAL	45410.49	
(=)	COSTOS DE VENTAS	1593985.27	
(+)	GASTOS OPERACIONALES	270540.65	
(=)	TOTAL COSTOS Y GASTOS		1864525.92
(=)	UTILIDAD BRUTA		77543.74
(-)	15% TRABAJADORES		11631.56
	UTILIDAD NETA		65912.18
(=)	IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO		14582.99
(-)	RETENCIONES 1%		19494.84
(+)	CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		1535.89
(=)	SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE		6447.74



Sr. Gonzalo Augusto Procel Vega
GERENTE



Consuelo Elizabeth Cedeño Rodriguez
Contador. No. 1705779

IMPORTADORA FERPROC MP CIA. LTDA.

BALANCE SITUACION GENERAL

Del 1 de Enero del 2019 al 31 de Diciembre del 2019

ACTIVO

BANCOS	312349.95
CUENTAS POR COBRAR	268669.40
1% RETENCION EN LA FUENTE	19494.84
INVENTARIO MERCADERIA	45410.49

TOTAL ACTIVO CORRIENTE \$ 645,924.68

ACTIVOS NO CORRIENTES

MUEBLES Y ENSERES	1261.16
MAQUINARIA Y EQUIPOS	1887.51
(-) DEPRECIACION ACUMULADA ACTI	1440.50

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE \$ 1,708.17

TOTAL ACTIVO \$ 647,632.85

PASIVO

CUENTAS POR PAGAR	330797.79
IESS POR PAGAR	2481.61
SUELDO POR PAGAR	4997.50
UTILIDADES POR PAGAR	11631.56

TOTAL PASIVO CORRIENTE \$ 349,908.46

PASIVO NO CORRIENTE

JUBILACION PATRONAL	4342.49
RESERVA POR DESAHUCIO	1485.24
ANTICIPO DE CLIENTES	73551.78
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	79379.51

TOTAL DE PASIVO \$ 429,287.97

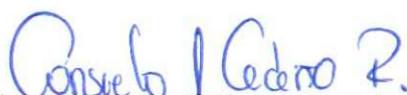
PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL	1000.00
RESERVA LEGAL	2144.06
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONI	45000.00
UTILIDAD PERIODO ANTERIORES	104288.64
UTILIDAD DEL EJERCICIO	65912.18
TOTAL DE PATRIMONIO	\$ 218,344.88

TOTAL PASIVO + PATRIMONIO \$ 647,632.85



Sr. Gonzalo Augusto Procel Vega
GERENTE



Consuelo Elizabeth Cedeño Rodríguez
Contador. No. 1705779