



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

PARA LA COMPAÑÍA:

FERRASURI CÍA. LTDA.

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2018

ING.COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.

ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cuenca, 28 de marzo del 2019



INFORME DE LA AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2018

PARA: LOS SEÑORES SOCIOS DE FERRASURI CÍA. LTDA.

OPINIÓN CALIFICADA

Hemos auditado los estados financieros de Ferrasuri Cía. Ltda. Que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2018, los correspondientes estados de resultados integral, cambios en el Patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

En nuestra opinión, excepto por los posibles efectos que pudieran determinarse si no hubiera existido la limitación descrita en la sección fundamentos de la opinión calificada, con nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2018, así como sus resultados y flujos de efectivo por el año que termino en esa fecha, de conformidad con las normas internacionales de información financiera (NIIF).

FUNDAMENTO DE LA OPINIÓN CALIFICADA

Al 31 de diciembre de 2018, Ferrasuri Cía. Ltda. No dispone del informe de un estudio actuarial, Por consiguiente, no es factible determinar los posibles efectos, si los hubiera, sobre los estados financieros derivados de la falta de provisiones de desahucio y jubilación patronal, además el valor de la cuenta Ganancia bruta del periodo \$ 3.215,42 es lo razonable, porque se efectúa los pagos de impuesto a la renta y utilidad a trabajadores obteniendo una utilidad neta.

Nuestra auditoria fue efectuada de acuerdo con las normas internacionales de auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección "Responsabilidades del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros" de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con el Código de Ética del Contador Ecuatoriano emitido por el Instituto de Investigaciones Contables del Ecuador, y en la resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros N° SCVS-INC-DNCDN-2016-011, y hemos cumplido considerando que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.



ING. COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
RESOLUCIÓN No. SCVS-RNAE1103

EMPRESA AUDITADA: FERRASURI CIA. LTDA.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de incorrección material, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros, la administración es responsable de valorar la capacidad de la compañía para continuar como negocio en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados y utilizando el principio contable de negocio en marcha a menos que la administración tenga la intención de liquidar la compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los encargados de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

RESPONSABILIDADES DEL AUDITOR EN RELACIÓN CON LA AUDITORÍA DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. *Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de evaluar el grado de eficiencia y eficacia con que se manejan los recursos disponibles y se logran los objetivos previstos. Dentro de su campo de acción se pueden señalar como propósitos principales:*
 - *Determinar qué tan adecuada es la organización de la entidad.*
 - *Vigilar la existencia de políticas adecuadas y su cumplimiento.*
 - *Comprobar la confiabilidad de la información y de los controles establecidos.*
 - *Verificar la existencia de métodos o procedimientos adecuados de operación y su eficiencia.*
 - *Comprobar la utilización adecuada de los recursos.*
2. *Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de las revelaciones. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa, debido ya sea a fraude o error. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran que el control interno relevante. Una auditoría también comprende la evaluación de los principios y políticas de contabilidad aplicados y de las estimaciones significativas efectuadas por la gerencia general, así como una evaluación de la presentación general de gestión, al detallar Los Estados Financieros de forma ejecutiva demostramos un*

mecanismo que permite determinar, en forma rápida y estimativa, la razonabilidad de los movimientos contables.

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

EMPRESA FERRASURI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre	
		2017	2018
		US\$	US\$
1	ACTIVO		
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	46.312,59	5.128,72
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	40.755,93	7.873,25
10102	Otras Cuentas por Cobrar	10.067,58	575,45
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	(1.690,64)	(1.690,64)
10103	Inventarios	583.362,55	864.776,39
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	8.001,80	-
10105	Activos por Impuestos Corrientes	35.121,77	43.846,62
10108	Otros activos Corrientes	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	721.931,58	920.509,79
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	30.995,72	63.334,65
1020112	(-)Depreciación Acumulada	(8.216,97)	(16.789,63)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	-	-
10204	Activo Intangible	111,65	111,65
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	22.890,40	46.656,67
1	TOTAL ACTIVO	744.821,98	967.166,46
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	100.703,59	109.691,80
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	40.147,48	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	12.155,41	7.923,70
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	360.226,56	517.393,43
20110	Anticipo de Clientes	14.965,35	11.140,02
20113	Otras Pasivos Corrientes	150.062,80	171.327,19
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	678.261,19	817.476,14
	Suman y pasan....	678.261,19	817.476,14

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



EMPRESA AUDITADA: FERRASURI CIA. LTDA.

EMPRESA FERRASURI CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares)

		<u>Al 31 de Diciembre</u>	
		<u>2017</u>	<u>2018</u>
	<i>Suman y Vienen.....</i>	678.261,19	817.476,14
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	<i>Pasivos por contratos de arrendamiento financiero</i>	-	-
20202	<i>Cuentas y Documentos por pagar</i>	-	27.000,00
20203	<i>Obligaciones con Instituciones Financieras</i>	-	-
20204	<i>Cuentas por pagar diversas relacionadas</i>	-	57.000,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	-	84.000,00
2	TOTAL PASIVO	678.261,19	901.476,14
301	PATRIMONIO NETO		
30101	<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	15.400,00	15.400,00
302	<i>Aportes para futuras capitalizaciones</i>	-	-
30401	<i>Reserva Legal</i>	-	1.132,51
30402	<i>Reservas Facultativa y Estatutaria</i>	-	566,26
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
30502	<i>Superávit por revaluación de propiedades, planta y equip</i>	-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	<i>Ganancias acumuladas</i>	39.835,66	49.462,02
30602	<i>(-) Pérdidas Acumuladas</i>	-	-
30603	<i>Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF</i>	-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	<i>Ganancia neta del Periodo</i>	11.325,14	-
30702	<i>(-) Pérdidas Neta del Periodo</i>	-	(870,47)
	TOTAL PATRIMONIO NETO	66.560,80	65.690,32
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	744.821,99	967.166,46
		(0,01)	0,00

Representate Legal Ing. Oscar Patricio Ramón M.
Ruc o CI.0102746237

Ing. Xavier Andrés Gutiérrez M.
Ruc 0102129442001

**Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.*



ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

EMPRESA FERRASURI CIA. LTDA.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2018
(Expresado en Dólares)

		Diciembre	
		2017	2018
INGRESOS			
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	619.985,45	587.401,43
41	VENTAS NETAS	<u>619.985,45</u>	<u>587.401,43</u>
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	463.736,12	473.141,97
42	GANANCIA BRUTA	<u>156.249,33</u>	<u>114.259,46</u>
GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
5201	Gastos de ventas	81.371,32	53.235,78
5202	Gastos de Administración	46.618,69	42.827,16
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	<u>127.990,01</u>	<u>96.062,94</u>
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	8.315,41	14.842,58
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	<u>8.315,41</u>	<u>14.842,58</u>
5204	OTROS GASTOS		
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>19.943,91</u>	<u>3.353,94</u>
61	15% Participación a Trabajadores	(2.967,90)	(503,09)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	<u>16.976,01</u>	<u>2.850,85</u>
63	Impuesto a la Renta	(5.650,86)	(3.721,32)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	<u>11.325,14</u>	<u>(870,47)</u>
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	<u>11.325,14</u>	<u>(870,47)</u>
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	<u>11.325,14</u>	<u>(870,47)</u>

Representate Legal Ing. Oscar Patricio Ramón M.
Ruc o CI.0102746237

g. Xavier Andrés Gutiérrez M.
uc 0102129442001

*Ver políticas de contabilidad significativas y notas a los estados financieros.



3. *Consideramos que nuestra auditoría constituye una base razonable para fundamentar nuestra opinión de auditoría calificada sobre el cumplimiento de las obligaciones Tributarias de la Compañía; y, además no requiere de cumplimiento de las Normas de Prevención de Lavados de Activos, aplicamos y mantenemos una actitud profesional durante toda la auditoría.*

4. *Evaluamos en su conjunto, la presentación, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran una presentación razonable.*

INFORME SOBRE OTROS REQUERIMIENTOS LEGALES Y REGLAMENTARIOS

Nuestro informe sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía por el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018, se emite por separado.

Cuenca, 28 de marzo 2019

ING. COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO SCVS-RNAE 1103



ING. COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
RESOLUCIÓN No. SCVS-RNAE1103

EMPRESA AUDITADA: FERRASURI CIA. LTDA.

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 de Ferrasuri Cía. Ltda., se realizó de conformidad al contrato de "Servicios Profesionales" acordado, mediante nuestra oferta con un programa de trabajo debidamente elaborado, a efectos de establecer:

La razonabilidad de los estados financieros, fundamentados en la revisión y análisis de los registros contables, aplicando pruebas y procedimientos de conformidad con lo que establecen el marco conceptual de las Normas Internacionales de información financiera NIIF's, y Normas de General Aceptación de Auditoria Internacional, de acuerdo con las circunstancias y lo dispuesto examinar y evaluar expresamente por la Superintendencia de Compañías y otros organismos de control del Ecuador.

DISPOSICIONES LEGALES

FERRASURI; la constitución de esta empresa es en la ciudad de Cuenca, con la Escritura Pública otorgada el 11 de junio del año 2012 ante mi Dr. Francisco Carrasco Vintimilla, Notario Quinto del cantón Cuenca, con un plazo de duración de treinta años contados a partir de la fecha de inscripción de la presente escritura en el Registro Mercantil, "Ferrasuri Cía. Ltda.", queda inscrita en el Registro Mercantil con el número 421, Cuenca a, 28 de junio de 2018, y ante el Intendente de Compañías de Cuenca, en Resolución N° SC.DIC.C.12.465 de 21 de junio de 2012.

FERRASURI CIA. LTDA.; Aumento de Capital y Reforma de los Estatutos de la compañía, con la Escritura Pública otorgada el 27 de junio de 2014 ante mi Dra. Marcia Nieto Pacheco, Notaria Pública Segunda de este cantón. queda inscrita en el Registro Mercantil con el número 496, Cuenca a, 11 de julio de 2014.

OBJETO SOCIAL DE LA COMPAÑÍA

Artículo Segundo.-"La Compañía tendrá por objeto social: la importación, compraventa, distribución, mantenimiento y comercialización al por mayor y menor de equipos para fumigación manual y a motor, equipos y sistema de riego, equipos camineros, herramientas agrícolas, repuestos de bombas para agua y fumigación, agroquímicos, productos para el agro y jardinería, equipos y suministros eléctricos y electrónicos, lubricantes, lacas, pinturas, accesorios para baño, calefones, duchas, artículos de ferretería, industriales, repuestos automotrices y materiales para la construcción. La compañía podrá aceptar representaciones del país y del exterior, importar, exportar embodegar y



ING. COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
RESOLUCIÓN No. SCVS-RNAE1103

EMPRESA AUDITADA: FERRASURI CIA. LTDA.

comercializar, distribuir y vender los mencionados productos; y, en general podrá efectuar todos los actos permitidos por la legislación ecuatoriana, en relación con el objeto de la compañía. Podrá además adquirir acciones, participaciones, así como participar como socia o accionista en Compañías constituidas o por constituirse en el país.

IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

FERRASURI CIA. LTDA., funciona de conformidad a lo establecido en la Ley de Compañías y Reglamento, Estatutos Sociales de la Compañía, y basado como antes de regulación está también el Servicio de Rentas Internas (SRI), bajo un número de RUC: 0190383938001 que identifica el cumplimiento de sus obligaciones; cada mes con fecha 14 debe cumplir con sus impuestos indirectos.

UBICACIÓN

Establecimiento 001 Matriz, Cantón Cuenca, Parroquia Bellavista, Avenida de las Américas N° 15-98 y Miguel Heredia Teléfono 07-2835697 email: admotoragsa@gmail.com

Establecimiento 002 Agencia, Cantón Cuenca, Parroquia San Blas, calle Mariscal Sucre 1-76 AV. Huayna Capac a diez metros del Coral Centro teléfono 072845753.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Los Estados Financieros que bajo la responsabilidad de la Gerencia General se ha procesado, emitido por la administración y entregado al auditor externo independiente; sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría realizado por nuestro equipo de trabajo.

NOTA N° 01

A) RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.



1. INFORMACIÓN GENERAL

Ferrasuri es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en la ciudad de Cuenca.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros de la compañía se han preparado de acuerdo al marco conceptual de las normas internacionales de información financiera NEC NIIF.

2.1 Bases para la Presentación

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo de conformidad la NIIF, para pequeñas y mediana empresas (NIF para las PYMES).

2.2 Moneda de presentación y funcional

La moneda de uso Legal en el Ecuador es el dólar de los Estados unidos de Norte América.

2.3 Propiedades Planta y Equipo

Reconoce como activos Fijos aquellos bienes que tengan una vida útil estimada mayor a un año y un costo superior a los 100,00 dólares.

2.3.1 Depreciación

La compañía deprecia sus Propiedades planta y equipo por el método de Línea Recta.

2.4 Inventarios

Los inventarios son los bienes adquiridos para ser vendidos en el curso normal de un negocio se valoran a su costo o a su valor neto realizable. El costo se determina por el método promedio ponderado.

2.4.1 Baja de retiro de Inventarios.

Tal como indica la NIC 2 y en el caso de bajas forzadas se aplicará la LRTI.

2.5 Clientes

La Compañía otorga créditos hasta 90 días plazo, esta cuenta no constituye activos financieros.

2.6 Provisión para incobrables

Estas cuentas son registradas al 1% del saldo de la cuenta de clientes al cierre de cada periodo.

2.7 Reconocimiento del Ingreso



La compañía reconoce como ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociadas al bien o servicio.

Los ingresos ordinarios proceden de venta de implementos y suministros.

2.7 Reconocimiento del Costo

El método que la compañía aplica para calcular los costos, es en base de costo real o histórico, es decir costos ya incurridos cuya cuantía es conocida.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad.

Principios de negocio en marcha, estados de flujo de efectivo y situación fiscal, además de todos los documentos presentados anualmente a esta institución.

4. GESTION DE RIESGOS FINANCIEROS

Dentro de los principios de buena administración destacan los siguientes

- *Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente*
- *Se define políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente.*
- *Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.*

5. APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación de la Junta de Socios. En dichas cuentas anuales están incluidos los siguientes estados financieros: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo de Efectivo y notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

B) BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros individuales fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución No. 06.Q.ICI.004, emitida por la Superintendencia de Compañías el 21 de agosto de 2006, y publicada en el Registro Oficial No. 348 el 4 de septiembre de 2006.



ING. COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
RESOLUCIÓN No. SCVS-RNAE1103

EMPRESA AUDITADA: FERRASURI CIA. LTDA.

Los estados financieros que adjuntos fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía, y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la Junta General de Accionistas.

BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros individuales fueron preparados sobre la base del costo histórico.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (USD), que es la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresados en esa moneda (USD).

NOTA N° 02

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

LEY DE COMPAÑIAS ART. 124 Obligaciones de los administradores o gerentes, estarán obligados a presentar los Estados financieros a la terminación del ejercicio económico; deberán también cuidar de que se lleve debidamente la contabilidad y cumplir y hacer cumplir la ley, sobre los cuales nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión, basados en el proceso y culminación de la auditoría.

NOTA N° 2.1

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.

Comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de alta liquidez con vencimientos originales dentro del año económico. Lo sobregiros bancarios se considera como recursos de financiamiento y se incluirán en el pasivo corriente.



Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
Bancos Nacionales		
Banco de Guayaquil	45.257,00	4.727,72
Banco Produbanco	655,59	1.00
Integración de Capital	400,00	400,00

El valor de Bancos corresponde a recursos mantenidos en cuentas corrientes en diferentes instituciones financieras locales, como son Banco de Guayaquil, Banco Produbanco y Cuenta de Integración son cuentas activas corrientes.

La Compañía en el curso normal de sus operaciones está expuesta a una variedad de riesgos financieros identificados como son:

Riesgos de Crédito

Riesgos de Liquidez

Riesgos de Mercado.

NOTA N° 2.2

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
Clientes	40.755,93	7.873,25
Documentos por cobrar	3.503,35	349,00
Otras Cuentas por cobrar	6.564,23	226,45
Provisión de Cuentas incobrables	(1.690,64)	(1.690,64)

Corresponde a las ventas realizadas y la compañía otorga a sus clientes un plazo de hasta noventa días este crédito se aprueba por parte de la administración de la empresa.

La Administración debe disponer de un Manual, con detalle del proceso para otorgar un crédito y dar seguimiento a las condiciones con las que se otorgó el crédito; es recomendable que se controle la Cartera que no sea mayor a un año. El registro contable debe revelar la clasificación de la antigüedad del crédito y la Administración ejecutar a los plazos vencidos.

La exposición al riesgo de crédito se ve afectada principalmente por las características individuales de cada cliente. La cartera de crédito proviene de una alta diversificación de clientes de la empresa, los cuales están económicamente y geográficamente dispersos en el país con cierto riesgo; sin embargo, la Administración busca una relación comercial estable y con un buen record de pago.

NOTA N° 2.3

3. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Crédito Tributario compras IVA</i>	28.634,97	36.344,66
<i>Crédito Tributario retención IVA</i>	652,56	652,56
<i>Crédito Tributario retención renta</i>	5.834,24	6.117,28
<i>Anticipo de Impuesto a la Renta</i>		732,12

Las Retenciones en la fuente de Impuesto a la Renta son las que mantiene la empresa a favor y lo compensara al final del año en su declaración de Impuesto a la Renta.



El Crédito Tributario es en relación al IVA Cobrado con el IVA Pagado que cada mes se ira compensando, si al tener el IVA pagado mayor al cobrado se generara un crédito tributario a favor.

El Anticipo mínimo de Impuesto a la renta. A partir del ejercicio fiscal 2010 las disposiciones tributarias vigentes exigen el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% sobre los ingresos grabables y total de activos. Además, dichas disposiciones establecieron que en caso de que el Impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, éste último se convertirá en Impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con las normas que rigen la devolución de este anticipo. La Administración no debe dejar de acumular éste anticipo.

NOTA N° 2.4

4. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Mercadería con IVA</i>	<i>127.158,03</i>	<i>185.912,37</i>
<i>Mercadería sin IVA</i>	<i>453.375,84</i>	<i>678.864,02</i>
<i>Mercaderías en tránsito</i>	<i>2.828,68</i>	<i>-</i>

- a) *La Administración debe disponer por escrito, los procedimientos para la toma de inventario físico, para realizar ajustes a sobrantes y faltantes. Para bajas de inventarios, la Administración debe cumplir con lo que tipifica la LORTI. Debe disponer de Inventarios Rotativos y por lo menos una vez al año un inventario físico integral.*



- b) *La Administración debe monitorear a menudo los saldos físicos del inventario y conciliar con el saldo contable (Inventario físico rotativo).*
- c) *La Administración en el año 2018, si nos invitó al Auditor Externo Independiente, para la toma física de inventarios.*

NOTA N° 2.5

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
Muebles y Enseres	1.875,71	1.875,71
(-) Depreciación Acumulada	672,04	859,60
Equipo de Oficina	744,00	744,00
(-) Depreciación Acumulada	177,41	251,81
Equipo de Computación	1.214,15	3.427,18
(-) Depreciación Acumulada	373,99	1.217,25
Vehículos	24.552,63	54.678,53
(-) Depreciación Acumulada	6.514,61	13.433,53
Programa de Computación Software	1.250,00	1.250,00
(-) Depreciación Acumulada	189,09	601,65
Maquinaria y Equipo	1.359,23	1.359,23
(-) Depreciación Acumulada	289,83	425,79

- ✓ *Propiedades, planta y equipo, se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad. Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.*

- ✓ *La Administración, debe velar por que las Propiedades, planta y equipo, estas cuentas registran los bienes corpóreos para uso exclusivo de la compañía, no son destinados a la venta. Estos bienes deben ser reclasificados y a los bienes operativos se debe dar su valor razonable. Los registros contables de Mayor General Auxiliar deben estar registrados por cada uno de los bienes e identificados como determina la LORTI, revelando su costo histórico y evolución, con la aplicación de la Política Contable y nuevos avalúos; vida útil; valor residual, depreciación acumulada.*
- ✓ *En la depreciación de las propiedades, planta y equipo, la Administración utiliza las siguientes mediciones.*

<i>Vida Útil</i>	<i>Años</i>
<i>Vehículo liviano</i>	<i>5</i>
<i>Muebles y enseres de oficina</i>	<i>10</i>
<i>Maquinaria y equipo</i>	<i>10</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3</i>

NOTA N° 03

PASIVO

Son cuentas que por sus denominaciones significan o representan obligaciones por pagar de la compañía para con terceras o segundas personas por las adquisiciones de bienes o servicios a crédito, por deudas contraídas propias de la actividad de la empresa.

NOTA N° 3.1

6. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

PASIVO CORRIENTE	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Proveedores</i>	100.703,59	109.691,80
<i>IESS por pagar</i>	442,91	569,85
<i>Beneficios Sociales por pagar</i>	2.831,43	2.827,76
<i>Participaciones por pagar</i>	2.967,90	482,31
<i>Impuestos por pagar</i>	5.913,17	3.993,56
<i>Prestamos relacionados</i>	360.226,56	517.393,43
<i>Anticipo de clientes</i>	14.965,35	11.140,02
<i>Otras cuentas por pagar</i>	150.062,80	171.327,19

1. Se registra segregaciones valorativas que obligatoriamente se deben efectuar a través del tiempo hasta su cancelación, en virtud de disposiciones legales de tipo laboral o estatutario como son los casos de los décimos terceros, cuarto sueldos, fondo de reserva laboral, jubilación patronal y otros conceptos acumulativos.
2. Los beneficios sociales se liquidan mes a mes.

NOTA N° 3.2

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones a Largo Plazo:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Prestamos de Socios</i>		
<i>Sr. Luis Baculima</i>	-	57.000,00
<i>Prestamos terceros</i>	-	27.000,00

1. *Los Activos y Pasivos de “relacionados”. Toda transacción con relacionados de Activo y Pasivo deben revelar con el soporte. Ejemplo, para recibir créditos de los Socios, el Gerente General, debe disponer del Acta de Junta General, en la que conste la autorización de éste endeudamiento, con plazo y el porcentaje del interés.*
2. *Los préstamos a Largo Plazo, al primero de enero del año económico vigente, debe ser transferido, al pasivo a corto plazo, la parte que se cancelará en dicho periodo.*
3. *Cancelación de intereses, principio contable todo registro financiero deben tener un soporte original; tributariamente, el soporte de un egreso económico constituye la factura, para proceder a la cancelación. En la LORTI y en el Reglamento de Facturación; no existe excepción de facturación, sobre cancelación de intereses que reconoce una compañía.*
4. *De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo de la República del Ecuador, los empleados que hayan cumplido un tiempo mínimo de servicio de 25 años en una misma institución, tendrán derecho a la “jubilación patronal” y en aquellos casos en los cuales el empleado haya prestado sus servicios entre 20 y 25 años, el beneficio se reconocerá en forma proporcional. La Compañía debe mantener un fondo separado para este beneficio que se establece una reserva en base a un Estudio Actuarial realizado por una firma de actuarios independiente debidamente calificada. El método actuarial utilizado para el cálculo de jubilación patronal, es el de “Costeo de Crédito Unitario Proyectado”, con este método se atribuye una parte de los beneficios que se han de pagar en el futuro a los servicios prestados en el periodo corriente (con el fin de determinar el costo acumulado o devengado en el mismo).*

NOTA N° 04

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

PATRIMONIO	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	<i>15.400,00</i>	<i>15.400,00</i>
<i>Reserva Legal</i>	<i>-</i>	<i>1.132,51</i>
<i>Reserva Facultativa</i>	<i>-</i>	<i>566,26</i>

<i>Resultados Acumulados</i>	39.835,66	49.462,02
<i>Ganancia de Periodo</i>	<u>11.325,14</u>	<u>-870,47</u>
Total	66.560,79	65.690,32

- *El valor de ganancia del periodo que está en el patrimonio es el valor razonable, se da más por el sistema contable por pagos de impuestos de renta y utilidad a trabajadores que al realizar el cierre del periodo se ajustan debidamente.*
- *Es el grupo de financiamiento de la empresa integrado por obligaciones no exigibles patrimoniales, pero liquidables a la finalización de la vida contemplada en la escritura de constitución de la compañía; son aportaciones de los socios destinados a producir beneficios, utilidades o ganancias. Esta es la parte residual en los activos de la empresa, una vez deducidos todos sus pasivos.*
- *Reserva facultativa, de acuerdo con el artículo 297 de la Ley de Compañías, el estatuto o la junta general podrán acordar la formación de una reserva especial para prever situaciones indecisas o pendientes que pasen de un ejercicio a otro, estableciendo el porcentaje de beneficios destinados a su formación, el mismo que se deducirá después del porcentaje en los incisos anteriores.*

NOTA N° 4.1

7. CAPITAL.

1. *Capital Social, son aportes realizados en especie o efectivo por socios, sumado o restado los resultados registrados por la entidad durante su existencia permanente; resultados que son medidos periódicamente a través de cada uno de los ejercicios económicos financieros. Los aumentos o disminuciones se realizan mediante reformas de constitución.*



Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

CAPITAL SUSCRITO COMPUESTO DE:	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Ramón Minchala Oscar Patricio</i>	12.320,00	12.320,00
<i>Baculima Otavalo Luis Eduardo</i>	3.080,00	3.080,00

1. *Las Reservas, determina la Ley de Compañías, los Estatutos de la compañía y la voluntad de los Socios, surgiendo de los resultados positivos y, se acredita con los valores que destinen o asignen los socios de sus ganancias. Pero cuando los resultados son negativos, surge el déficit que significa una disminución de capital social.*
2. *Ley Compañías, Art. 109.- La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social.*
3. *Reserva de capital, podrá capitalizarse en la parte que exceda las pérdidas acumuladas al cierre del ejercicio, previa resolución de Junta General. Esta reserva no está disponible para distribución de dividendos y no puede utilizarse para pagar el capital suscrito no pagado, y es solamente reintegrable a los socios al liquidarse la compañía.*

NOTA N° 05

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2018, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir. Los Ingresos monetarios, provienen de operaciones de los entes generadores de efectivo. Tomado del producto que revela el software contable.



ING. COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
RESOLUCIÓN No. SCVS-RNAE1103

EMPRESA AUDITADA: FERRASURI CIA. LTDA.

Al 31 de diciembre del 2018, están conformados como sigue:

(US Dólares)

INGRESOS	<u>AÑO 2017</u>	<u>AÑO 2018</u>
Ventas de Bienes	619.985,45	587.401,43
Total	619.985,45	587.401,43
COSTOS		
Costo Operativo	463.736,12	473.141,97
GASTOS		
Gasto Operativo Ventas	81.371,32	53.235,78
Gasto Operativo Administración	46.618,69	42.965,68
Gastos No Operativos	8.315,41	14.842,58
Total	136.305,42	111.044,04
UTILIDAD	19.943,91	3.215,42

1. **Ingresos:** Incremento en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de entradas o incrementos de valor de los activos, o bien como disminuciones de las obligaciones, que dan como resultado aumentos del Patrimonio, y que no están relacionados con los aportes de capital efectuados por los propietarios.
2. **Gastos:** Disminuciones en los beneficios económicos, producidos a lo largo del período contable, en forma de egresos o disminuciones del valor de los activos, o bien como surgimiento de obligaciones, que dan como resultado disminuciones en el Patrimonio, y que no están relacionados con las distribuciones de Patrimonio efectuados a los propietarios.
3. Las cuentas de ingresos y gastos deben ser liquidadas o eliminadas por sus saldos al 31 de diciembre del 2018, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.

INFORME SOBRE CUMPLIMIENTO DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.

En cumplimiento de lo dispuesto en la resolución del servicio de rentas internas NAC-DGER15-00003218 del 24 de diciembre del 2015, publicada en el segundo suplemento del registro Oficial N° 660 del 31 de diciembre del 2015 y la resolución del servicio de Rentas Internas NAC-DGER15-00000282 del 05 de julio del 2016 publicada en el Registro Oficial N° 792 del 7 de julio del 2016; informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2018, será presentado un informe por separado, conjuntamente con los anexos exigidos por el SRI que preparará el contribuyente; consecuentemente la provisión del impuesto a la renta presentada en los estados financieros adjuntos y otras obligaciones tributarias, podrían tener modificación como resultado de la conciliación tributaria e inclusive variar el Balance General a la comparación de los informes al SRI con los saldos contables.

CONTROL INTERNO

La aplicación de la Normas Internacionales de Información Financiera debe sustentarse en las mejores prácticas de control interno, de la empresa en marcha.

Con la implementación de un adecuado sistema de control interno, su empresa obtendrá una seguridad razonable en la consecución de los siguientes objetivos:

- ✓ *Confiablez de los informes financieros.*
- ✓ *Efectividad en las operaciones de los ciclos de negocio.*
- ✓ *Cumplimiento de las Leyes y regulaciones aplicables, dictadas por los organismos de control gubernamental.*
- ✓ *Alineación con la estrategia de negocios.*
- ✓ *Un sistema de control interno eficiente y eficaz contribuye a que su organización empresarial esté operando bien, a que su desempeño sea confiable y a que pueda reportar resultados para la mejor gestión gerencial, para el entorno del negocio y a sus socios de forma transparente y confiable.*



Adicionalmente, implica que su administración conoce y entiende los riesgos más importantes y que dispone de herramientas para el cumplimiento de su gestión. De tal forma que su sistema y responsabilidad en su empresa, le permitirá:

- ✓ *Proteger los derechos de sus socios.*
- ✓ *Reconocer los derechos de terceras partes interesadas y promover una cooperación activa entre ellas y la sociedad en la creación de riqueza, generación de empleos y logro de empresa sustentable.*
- ✓ *Asegurar la guía estratégica de la compañía, el monitoreo efectivo de la Gerencia por la Junta General de Socios, y las responsabilidades que los implica.*

OPINIÓN SOBRE EL CONTROL INTERNO

PARA: LOS SOCIOS DE FERRASURI CIA. LTDA.

Efectuamos un estudio y evaluación del sistema de control interno contable de la Compañía en la extensión que consideramos necesaria para evaluar dicho sistema como lo requieren las NIA's. Dichos estudios y evaluación tuvieron como propósito establecer la naturaleza, extensión y oportunidad de los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros de la compañía.

La administración de la compañía, es la única responsable por el diseño y preparación del sistema de control interno contable. En cumplimiento de esta responsabilidad, la Administración realiza estimaciones y formula juicios para determinar los beneficios esperados de los procedimientos de control interno y los costos correspondientes. El objetivo del sistema de control interno contable es proporcionar a la Administración una razonable (no absoluta) seguridad de que los activos están salvaguardados contra pérdidas por uso o disposición no autorizados, y que las transacciones han sido efectuadas de acuerdo con las autorizaciones de la Administración y registradas adecuadamente para permitir la preparación de los estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

En vista de las limitaciones inherentes a cualquier sistema de control interno contable, es posible que existan errores e irregularidades no detectados. Igualmente, la proyección de cualquier evaluación del sistema hacia períodos futuros está sujeta al



ING. COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.
ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
RESOLUCIÓN No. SCVS-RNAE1103

EMPRESA AUDITADA: FERRASURICIA LTDA.

riesgo de que los procedimientos se tornen inadecuados por cambios en las condiciones o que el grado de cumplimiento de los mismos se deteriore.

Nuestro estudio y evaluación, realizados con el exclusivo propósito descrito en el primer párrafo, no necesariamente tiene que haber revelado todas las debilidades significativas en el sistema.

Basados en nuestra revisión hemos concluido que se debe continuar cumpliendo y disponer por escrito normativa y procesos del sistema de control interno, especialmente para el funcionamiento de su establecimiento y manejo del recurso humano; mantenga, las políticas administrativas, las funciones y responsabilidades en cada sección de labores.

Cuenca, 28 de marzo 2018

Atentamente.



Ing. Com. Marco Antonio Zúñiga G.
AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
REGISTRO NACIONAL DE AUDITOR INDEPENDIENTE
N° SCVS-RNAE-1103

Nota:

Adjuntamos los Estados Financieros Auditados como anexo

FERRASURICIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190383938001 Comprometidos a desafiar el standar

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:54:53 Pág: 1

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balgener.frx@

Ferretería y suministros para riego

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2018

Viernes 5 de Abril del 2019

Todos los locales

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES		920,509.79	
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL		5,128.72
1010102	BANCOS		5,128.72
101010201	BANCOS NACIONALES	4,728.72	
101010201001	Guayaquil	4,727.72	
101010201002	Produbanco	1.00	
101010202	BANCO INTEGRACIÓN DE CAPITAL	400.00	
101010202001	Integración de Capital	400.00	
10102	ACTIVOS FINANCIEROS		6,758.06
1010201	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR		8,222.25
101020101	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE	8,222.25	
101020101001	Clientes	7,873.25	
101020101003	Documentos por Cobrar	349.00	
1010204	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		226.45
101020401	CUENTAS AL PERSONAL	226.45	
101020401001	Quincena, anticipos y prestamos	226.45	
1010209	(-) PROVISION CUENTAS		-1,690.64
101020901	Provision Cts. Incobrables	-1,690.64	
10103	INVENTARIOS		864,776.39
1010301	INVENTARIOS		864,776.39
101030103	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y	864,776.39	
101030103001	Mercaderías con IVA	185,912.37	
101030103002	Mercadería sin IVA	678,864.02	
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS		43,846.62
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE		36,997.22
101050101	CREDITO TRIBUTARIO	36,344.66	
101050101001	Credito Tributario IVA	36,344.66	
101050102	RETENCION IVA	652.56	
101050102001	Retencion 30% IVA	652.56	
1010502	CRE?DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE		6,117.28
101050202	RETENCION IMP A LA RENTA	6,117.28	
101050202001	Retención 1% Renta	6,117.28	
1010503	ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA		732.12
101050301	ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA	732.12	
101050301001	Anticipo del impuesto a la renta	732.12	
ACTIVO NO CORRIENTE			46,656.67
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		46,545.02
1020104	MUEBLES Y ENSERES		1,016.11
102010401	Muebles y Enseres	1,875.71	
102010499	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-859.60	
1020105	EQUIPO DE OFICINA		492.19
102010501	Equipo de Oficina	744.00	
102010599	Dep. Acum. Equipo de Oficina	-251.81	
1020106	EQUIPOS DE COMPUTACION		2,209.93
102010601	Equipo de Computación	3,427.18	
102010699	Depreciación acumulad Eq. de	-1,217.25	
1020107	VEHICULOS		41,245.00

FERRASURI CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190383938001 Comprometidos a desafiar el standar

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:54:53 Pág: 2

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balgener.frx@

Ferretería y suministros para riego

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2018

Viernes 5 de Abril del 2019

Todos los locales

102010701	Vehículos	54,678.53		
102010799	Dep. Acum. Vehiculos	-13,433.53		
1020109	PROGRAMAS DE COMPUTACION		648.35	
102010901	Programa de computación	1,250.00		
102010999	Dep. Acum. Programas de	-601.65		
1020110	MAQUINARIA Y EQUIPO		933.44	
102011001	Maquinaria y Equipo	1,359.23		
102011099	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-425.79		
10202	ACTIVO INTANGIBLE			111.65
1020202	INTANGIBLES NO AMORTIZABLES		111.65	
102020201	Lineas telefónicas	111.65		
TOTAL ACTIVOS :				967,166.460

FERRASURICIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190383938001 Comprometidos a desafiar el standar

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:54:53 Pág: 3

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balgener.fix@

Ferretería y suministros para riego

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2018

Viernes 5 de Abril del 2019

Todos los locales

PASIVO

PASIVO CORRIENTE			817,476.14
20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		109,691.80
2010101	OBLIGACIONES INMEDIATAS		109,691.80
201010101	PROVEEDORES	109,691.80	
201010101001	Proveedores de Mercaderías	1,156.20	
201010101002	Proveedores de Servicios	2,146.21	
201010101004	Proveedores Ocasionales	19,670.55	
201010101005	Proveedores Varios	260.00	
201010101006	Proveedores Exterior	86,458.84	
20103	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		7,923.70
2010301	CON LA ADMINISTRACION		4,023.00
201030104	IMPUESTOS POR LIQUIDAR	4,023.00	
201030104001	Impuestos mensuales por Liquidar	301.68	
201030104002	Impuestos a la renta por pagar del	3,721.32	
2010302	CON EL IEISS		569.85
201030201	Aporte Patronal IEISS por Pagar	270.11	
201030202	Aporte Personal IEISS por Pagar	210.08	
201030203	Préstamo Quirografario por Pagar	56.37	
201030205	Fondos de Reseva por Pagar IEISS	33.29	
2010303	POR BENEFICIOS DE LEY A		2,827.76
201030301	Sueldos por Pagar	1,236.79	
201030302	Decimo Tercer Sueldo por Pagar	101.92	
201030303	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	482.50	
201030304	Vacaciones por Pagar	922.44	
201030305	Fondos de Reseva por Pagar	84.11	
2010304	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		503.09
201030401	Utilidades por pagar	503.09	
20104	CUENTAS POR PAGAR		517,393.43
2010401	CUENTAS POR PAGAR		517,393.43
201040103	PRESTAMOS A CIAS	504,057.33	
201040103001	Prestamos de Cias. Relacionadas	504,057.33	
201040104	INTERESES TERCEROS	13,336.10	
201040104001	Intereses por pagar terceros	13,336.10	
20105	ANTICIPO DE CLIENTES		11,140.02
2010501	ANTICIPO DE CLIENTES		11,140.02
201050101	Anticipo de Clientes	7,561.22	
201050102	Anticipo de varios	3,578.80	
20107	OTROS PASIVOS CORRIENTES		171,327.19
2010701	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		171,327.19
201070102	Otras cuentas por pagar	171,327.19	
PASIVO NO CORRIENTE			84,000.00
20201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR		27,000.00
2020101	PRESTAMOS TERCEROS		27,000.00
202010101	Prestamo de terceros- Luis Nivel G	27,000.00	
20203	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS		57,000.00
2020301	PRESTAMOS SOCIOS		57,000.00
202030101	Prestamo Socios Sr. Luis Baculima	57,000.00	

FERRASURI CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190383938001 Comprometidos a desafiar el standar

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:54:53 Pág: 4

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balgener.fx@

Ferretería y suministros para riego

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2018

Viernes 5 de Abril del 2019

Todos los locales

TOTAL PASIVOS :**901,476.14**

FERRASURI CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190383938001 Comprometidos a desafiar el standar

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:54:53 Pág: 5

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balgener.fx@

Ferretería y suministros para riego

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2018

Viernes 5 de Abril del 2019

Todos los locales

PATRIMONIO

PATRIMONIO ATRIBUIBLE A LOS		15,400.00
30101	CAPITAL	15,400.00
3010101	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	15,400.00
301010101	Oscar Patricio Ramón Minchala	12,320.00
301010102	Luis Eduardo Baculima Otavalo	3,080.00
RESERVAS		1,698.77
30301	RESERVAS LEGAL	1,132.51
3030101	Reserva Legal	1,132.51
30302	RESERVA FACULTATIVA Y	566.26
3030202	Reservas Estatutarias	566.26
RESULTADOS ACUMULADOS		49,462.02
30501	RESULTADOS ACUMULADOS DE	49,462.02
3050101	Utilidades Acumuladas de Ejercicios	49,462.02
RESULTADOS DEL EJERCICIO		-4,224.41
30601	RESULTADOS DEL EJERCICIO	-4,224.41
3060101	Ganancia neta del periodo	-4,224.41
TOTAL PATRIMONIO :		62,336.38
RESULTADO DEL PERIODO		3,353.94
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		967,166.46

Gerente General:

Contador:

FERRASURI CIA LTDA

Av. las Americas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190383938001 Comprometidos a desafiar el standar

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:55:20 Pág: 1

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balresul.frx@

Ferreteria y suministros para riego

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2018 HASTA: 31/12/2018

Todos los locales

Viernes 5 de Abril del 2019

INGRESOS**INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS****-587,401.430**

40101	VENTAS DE BIENES			-587,401.43
4010101	VENTAS TARIFA DIFERENTE 0%		-39,571.38	
401010101	Ventas Tarifa Diferente 0%	-46,302.39		
401010102	Descuento en Ventas Diferente 0%	25.39		
401010103	Devolucion en Ventas Diferente 0%	6,705.62		
4010102	VENTAS 0%		-547,830.05	
401010201	Ventas 0%	-570,406.34		
401010202	Descuento en Ventas 0%	542.16		
401010203	Devolucion en Ventas 0%	17,048.73		
401010204	Devolucion en Ventas 0% Sist anterior	4,985.40		

TOTAL :**587,401.430**

FERRASURI CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190383938001 Comprometidos a desafiar el standar

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:55:20 Pág: 2

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balresul.fx @

Ferretería y suministros para riego

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2018 HASTA: 31/12/2018

Todos los locales

Viernes 5 de Abril del 2019

COSTOS

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			473,141.970
50101	MATERIALES UTILIZADOS		473,141.970
5010101	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO	472,808.38	
501010101	Costo de Ventas Inventario 12%	35,188.67	
501010102	Costo de Ventas Inventario 0%	441,171.92	
501010104	Costo de Ventas Sin IVA Dev. Sistema	-3,552.21	
5010106	MOVIMIENTO DE INVENTARIOS		333.59
501010601	Ajuste de inventarios	333.59	
TOTAL	:		473,141.970

FERRASURICIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190383938001 Comprometidos a desafiar el standar

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:55:20 Pág: 3

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Bairesul.frx@

Ferretería y suministros para riego

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2018 HASTA: 31/12/2018

Todos los locales

Viernes 5 de Abril del 2019

GASTOS**GASTOS OPERACIONALES****96,062.94**

60101	GASTOS DE VENTAS		53,235.78
6010101	GASTOS DE PERSONAL DE VENTAS		13,881.02
601010101	Sueldos Ventas	9,497.47	
601010104	Bonificación por cumplimiento ventas	4,383.55	
6010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		2,020.65
601010201	Aporte Patronal	1,200.72	
601010202	Fondos de Reserva	819.93	
6010103	BENEFICIOS SOCIALES E		2,016.43
601010301	Decimo Tercer Sueldo	823.44	
601010302	Decimo Cuarto Sueldo	781.15	
601010303	Vacaciones	411.84	
6010106	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		3,630.64
601010601	Mantenimiento Local- Bodega	858.44	
601010604	Mantenimiento Vehiculos	2,772.20	
6010107	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		11,003.79
601010701	Arrendamiento Bodega	9,728.31	
601010702	Arriendo Garage	51.00	
601010703	Otros gastos de venta	1,224.48	
6010108	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD		3,677.99
601010801	Fletes,acarreos, y encomiendas	3,677.99	
6010109	COMBUSTIBLES		2,168.79
601010901	Combustible Ventas	2,168.79	
6010110	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y		2,189.66
601011001	Seguros contra robo	452.66	
601011003	Seguros todo Riesgo de Vehiculos	1,737.00	
6010111	GASTO DE GESTIÓN		375.20
601011101	Agasajo a Trabajadores	375.20	
6010112	GASTOS DE VIAJE		2,239.62
601011201	Hospedaje Ventas	1,654.72	
601011202	Movilización Ventas	534.86	
601011203	Alimentación Ventas	50.04	
6010113	SERVICIOS BASICOS Y		429.96
601011303	Teléfono- Bodega	429.96	
6010115	DEPRECIACIONES:		7,129.28
601011503	Depreciación Equipo de Oficina Ventas	74.40	
601011505	Depreciación Vehiculos Ventas	6,918.92	
601011506	Depreciación Maquinaria Ventas	135.96	
6010117	OTROS GASTOS		2,472.75
601011701	Suministros de Oficina	769.71	
601011703	Útiles de Aseo y Limpieza	27.35	
601011704	Implementos- taller- local ventas	431.90	
601011705	Publicaciones	42.48	
601011706	Empaque y embalaje	158.08	
601011708	Mantenimiento y muestras para clientes	100.00	
601011709	Gastos Matriculacion ventas	857.92	
601011710	Autoconsumo	85.31	
60102	GASTOS DE ADMINISTRACION		42,827.16

FERRASURI CIA LTDA

Av. las Américas 15-98 y Miguel Heredia

R.U.C.: 0190383938001 Comprometidos a desafiar el standar

Fecha de Impresión: 5 - Abr - 2019 Hora: 12:55:20 Pág: 4

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balresul.frx@

Ferretería y suministros para riego

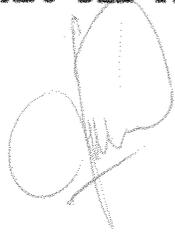
BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2018 HASTA: 31/12/2018

Todos los locales

Viernes 5 de Abril del 2019

6010201	GASTOS DE PERSONAL DE		15,995.52
601020101	Sueldos Administración	15,995.52	
6010202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		3,181.46
601020201	Aporte Patronal	1,967.72	
601020202	Fondos de Reserva	1,213.74	
6010203	BENEFICIOS SOCIALES E		1,465.04
601020301	Decimo Tercer Sueldo	399.60	
601020302	Decimo Cuarto Sueldo	390.60	
601020303	Vacaciones	674.84	
6010205	HONORARIOS. COMISIONES. Y DIETAS		17,218.22
601020501	Honorarios Profesionales	3,190.00	
601020503	Bonificación empleado administrativos	14,028.22	
6010206	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		664.86
601020603	Mantenimiento Computadoras y Redes	566.50	
601020604	Mantenimiento y reparación de Activos	98.36	
6010207	ARRENDAMIENTO OPERATIVO		434.78
601020701	Arrendamiento Oficinas	434.78	
6010208	COMBUSTIBLE		131.69
601020801	Combustibles	118.31	
601020802	Lubricantes	13.38	
6010213	SERVICIOS BASICOS Y		539.99
601021301	Agua Oficina	37.85	
601021302	Energía Eléctrica Oficina	502.14	
6010214	NOTARIOS Y REGISTRADORAS DE LA		313.70
601021401	Gastos Registrador Mercantil y de la	313.70	
6010215	IMPUESTOS, TASAS Y		972.83
601021501	Impuestos Municipales	406.77	
601021503	Impuestos y Contribuciones	566.06	
6010216	DEPRECIACIONES:		1,436.63
601021601	Depreciación Equipo Cómputo Adm	836.51	
601021602	Depreciación Software Administracion	412.56	
601021604	Depreciacion Mueb y Enseres Adm	187.56	
6010219	OTROS GASTOS		472.44
601021905	Gasto Matriculación - Admi	472.44	
GASTOS NO OPERACIONALES			14,842.58
60201	GASTOS FINANCIEROS		14,842.58
6020101	INTERESES		14,702.06
602010101	Intereses por prestamos Bancarios	2,667.63	
602010103	Intereses pagados a Emp. Relacionadas	12,034.43	
6020102	COMISIONES		88.27
602010201	Comisiones Bancarias	88.27	
6020104	TARJETAS DE CREDITO		52.25
602010401	Servicios de Datafast	52.25	
TOTAL :			110,905.520
RESULTADO DEL PERIODO			3,353.94






**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

RAZÓN SOCIAL:	FERRASURI CI ALTDA	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	AV DE LAS AMERICAS 15 98	N	NEGATIVO
No. Expediente	148103	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	0190383938001		
AÑO:	2018		

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO

	CODIGO	SALDOS BALANCE (En US\$)	
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95	41,183.87	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	52,851.69	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	623,438.46	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	623,438.46	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102		P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103		P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	95010104		P
Otros cobros por actividades de operación	95010105		P
Clases de pagos por actividades de operación	950102	650,055.75	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	786,895.99	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	136,840.24	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	95010204		N
Otros pagos por actividades de operación	95010205		N
Dividendos pagados	950103		N
Dividendos recibidos	950104		P
Intereses pagados	950105	2,808.15	N
Intereses recibidos	950106		P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	23,426.25	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	32,332.18	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201		P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202		N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203		N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204		P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205		N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206		P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207		N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208		P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	32,332.18	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210		P
Compras de activos intangibles	950211		N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212		P
Compras de otros activos a largo plazo	950213		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214		P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215		N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216		P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217		N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218		P
Dividendos recibidos	950219		P
Intereses recibidos	950220		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	9503	44,000.00	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301		P
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302		P
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303		N
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	44,000.00	P
Pagos de préstamos	950305		N
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306		N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307		P
Dividendos pagados	950308	0.00	N
Intereses recibidos	950309		P

Otras entradas (salidas) de efectivo	950310		D
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE EFECTIVO	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		D
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	9505	41,183.87	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	46,312.59	P
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	5,128.72	

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	3,353.94	
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97	8,565.91	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	8,565.91	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703		D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704		N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706		D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707		D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708		D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709		D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710		D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98	64,771.54	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	36,037.03	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	2,387.07	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	8,001.80	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	281,413.84	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	8,988.21	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807		D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	189,428.58	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	23,426.25	D
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	52,851.69	

**DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTÁN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA (NIC 1, PÁRRAFO 16)**



REPRESENTANTE LEGAL
NOMBRE: OSCAR PATRICIO RAMON MINCHLA
CI / RUC: 0102746237



CONTADOR
NOMBRE: XAVIER GUTIERREZ
CI / RUC: 0102129442001



SUPERINTENDENCIA
DE COMPANIAS

RAZON SOCIAL: FERRASBUR CI ALTA
 Direccion Comercial: AV DE LAS AMERICAS 15 98
 No. Expediente: 148103
 RUC: 0190283938001
 AÑO: 2018

POSITIVO
 NEGATIVO
 POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA RETINA CAPITALIZADA	PRIMA EMISION PRIMARIA DE ACCIONES	RESERVAS				OTROS RESULTADOS INTERINALES				RESULTADOS ACUMULADOS				TOTAL PATRIMONIO	CODIGO		
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTIMATIVA	ACTIVOS ORDINARIOS PARA LA VENTA	PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPLEMENTOS POR REVALUACION	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR PRIMERA VEZ DE LAS IUF	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DIFERENCIAS	RESERVA POR REVALUACION DE INVERSIONES			GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	(-) PERDIDA NETA DEL PERIODO
SALDO AL FINAL DEL PERIODO ANTERIOR	15,400.00			1,132.51	566.26							49,462.02						65,090.32	99
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	15,400.00											36,835.66						55,235.66	9901
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES												39,835.66						55,235.66	990101
CORRECCION DE ERRORES																			990102
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO				1,132.51	566.26							9,626.36						10,454.86	9902
Aumento (disminucion) de capital social																			990201
Aportes para futuras capitalizaciones																			990202
Prima por emisi3n primaria de acciones																			990203
Diferencias																			990204
Transferencia de resultados a otras cuentas patrimoniales																			990205
Realizaci3n de la Reserva por Valuaci3n de Activos																			990206
Realizaci3n de la Reserva por Valuaci3n de Propiedades para la venta																			990207
Realizaci3n de la Reserva por Valuaci3n de Activos Intangibles																			990208
Cifras cambios (d6biles)				1,132.51	566.26							9,626.36						11,425.13	990209
Reanuldo integral Total del A3o (Comienza o Perdi3n del ejercicio)																		870.47	990210

DECLARO QUE LOS DATOS QUE CONSTAN EN ESTOS ESTADOS FINANCIEROS SON EXACTOS Y VERDADEROS
 LOS ESTADOS FINANCIEROS ESTAN ELABORADOS BAJO NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA (NIC 1, PARRAFO 16)

REPRESENTANTE LEGAL
 NOMBRE: OSCAR PATRICIO RAMON MINCHA
 CI / RUC: 0102746237

CONTADOR
 NOMBRE: XAVIER GUTIERREZ
 CI / RUC: 0102139442001