



INFORME DE AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

PARA LA COMPAÑÍA:

FERRASURI CÍA. LTDA.

**DE LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO ECONOMICO 2019**

ING.COM. MARCO ANTONIO ZÚÑIGA G.

ESPECIALISTA EN TRIBUTACION

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE

Cuenca, 26 de mayo del 2020

INFORME DE LA AUDITORIA EXTERNA INDEPENDIENTE

ESTADOS FINANCIEROS AÑO ECONOMICO 2019

PARA: LOS SEÑORES SOCIOS DE FERRASURI CÍA. LTDA.

OPINIÓN CALIFICADA CON SALVEDAD

Hemos auditado los estados financieros de Ferrasuri Cía. Ltda. Que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019, y los correspondientes estados de resultados integral, de cambios en el Patrimonio, y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como las notas explicativas de los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

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 salvedades" de nuestro informe, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos significativos, la situación financiera de la compañía al 31 de diciembre del 2019, 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 CON SALVEDAD

Al 31 de diciembre de año 2019, Ferrasuri Cía. Ltda. No dispone del informe de un estudio actuarial según las Normas de Información Financiera, que es la NIC 19 que nos habla sobre los beneficios a los empleados. 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.

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 Reforma la Resolución N° SCVS-INC-DNCDN-2016-011, por la Resolución N° SCVS-INC-DNCDN-2019-0014 del R.O. No. 71 del miércoles 30 de octubre de 2019, y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

RESPONSABILIDADES DE LA ADMINISTRACIÓN DE LA COMPAÑÍA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración de la Compañía es responsable de la preparación fiel de los estados financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración consideró necesario para permitir la preparación de los 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

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando ésta exista. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y son consideradas materiales si, individualmente o en conjunto, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios tomen basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las NIA, aplicamos nuestro juicio profesional y mantuvimos una actitud de ética profesional durante la auditoría; nosotros también:

1.- Identificamos y evaluamos los riesgos de incorrección material en los estados financieros, ya sea por fraude o error; y aplicamos procedimientos de auditoría para responder a esos riesgos y, obtuvimos evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para nuestra opinión. El riesgo de no detectar una incorrección material debido a fraude es mayor que aquella resultante de un error, ya que el fraude involucra solución, falsificación, omisiones deliberadas, distorsión, o elusión del control interno.

2.- Obtuvimos un conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las



circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficacia del control interno de la Compañía.

3.- Evaluamos lo apropiado de las políticas contables utilizadas, la razonabilidad de las estimaciones contables, y las revelaciones realizadas por la Administración

4.- Nuestra responsabilidad también fue, concluir sobre lo apropiado del uso por parte de la Administración, de las bases contables de negocio en marcha y, con base en la evidencia obtenida, concluimos que no existe una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que puedan generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como un negocio en marcha. Muestras conclusiones se basan en la evidencia de auditoría hasta la fecha de nuestro informe; eventos o condiciones futuras pueden causar que la Compañía no pueda continuar como un negocio en marcha.

5.- Evaluamos la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que expresen una presentación razonable.

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

		<i>Al 31 de Diciembre</i>	
		<i>2018</i>	<i>2019</i>
<i>1</i>	<i>ACTIVO</i>	<i>US\$</i>	<i>US\$</i>
101	ACTIVO CORRIENTE		
10101	Efectivo y equivalentes del efectivo	5.128,72	5.080,98
10102	Activos Financieros		
10102	Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	7.873,25	108.931,33
10102	Otras Cuentas por Cobrar	575,45	10.279,54
1010209	(Provisión Cuentas Incobrables	(1.690,64)	-
10103	Inventarios	864.776,39	809.244,77
1010313	(-)Provisión Por Valor Neto de Realización y Otros	-	-
10104	Servicios y Otros Pagos Anticipados	-	2.566,32
10105	Activos por Impuestos Corrientes	43.846,62	49.071,11
10108	Otros activos Corrientes	-	-
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE	920.509,79	985.174,05
102	ACTIVO NO CORRIENTE		
10201	Propiedad, Planta y Equipo	63.334,65	123.524,65
1020112	(-)Depreciación Acumulada	(16.789,63)	(23.202,52)
10202	Propiedad de Inversión (Neto)	-	-
10204	Activo Intangible	111,65	111,65
1020404	(-)Amortización Intangibles	-	-
10205	Activos por Impuestos Diferidos	-	-
10206	Activos Financieros no corrientes	-	6.280,00
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	46.656,67	106.713,78
1	TOTAL ACTIVO	967.166,46	1.091.887,83
2	PASIVO		
201	PASIVO CORRIENTE		
20103	Cuentas y Documentos por pagar	109.691,80	49.038,43
20104	Obligaciones con Instituciones Financieras	-	100.774,67
20105	Provisiones	-	-
20107	Otras Obligaciones Corrientes	7.923,70	8.891,46
20108	Cuentas por pagar diversas relacionadas	517.393,43	549.599,89
20109	Otros pasivos financieros	-	-
20110	Anticipo de Clientes	11.140,02	5.253,81
20112	Porción Corriente de provisiones por beneficios a empleado:	-	-
20113	Otras Pasivos Corrientes	171.327,19	224.633,87
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	817.476,14	938.192,13
	Suman y pasan....	817.476,14	938.192,13

*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 2019
(Expresado en Dólares)

		Al 31 de Diciembre	
		2018	2019
	Suman y Vienen.....	817.476,14	938.192,13
202	PASIVO NO CORRIENTE		
20201	Pasivos por contratos de arrendamiento financiero	-	-
20202	Cuentas y Documentos por pagar	27.000,00	34.362,22
20203	Obligaciones con Instituciones Financieras	-	-
20204	Cuentas por pagar diversas relacionadas	57.000,00	57.000,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	84.000,00	91.362,22
2	TOTAL PASIVO	901.476,14	1.029.554,35
301	PATRIMONIO NETO		
30101	Capital Suscrito o Asignado	15.400,00	15.400,00
302	Aportes para futuras capitalizaciones	-	-
30401	Reserva Legal	1.132,51	1.132,51
30402	Reservas Facultativa y Estatutaria	566,26	566,26
305	OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	-	-
306	RESULTADOS ACUMULADOS		
30601	Ganancias acumuladas	49.462,02	46.616,98
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	-	(870,47)
30603	Resultados acumulados provenientes de la adopción NIIF	-	-
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO		
30701	Ganancia neta del Periodo	-	-
30702	(-) Pérdidas Neta del Periodo	(870,47)	(511,80)
	TOTAL PATRIMONIO NETO	65.690,32	62.333,48
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO NETO	967.166,46	1.091.887,83
		0,00	(0,00)

Representante 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.



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

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
RESOLUCIÓN N.º. SCVS-RNAE1103

EMPRESA AUDITADA: FERRASURI CIA. LTDA.

ESTADOS FINANCIEROS DE FORMA EJECUTIVA

EMPRESA FERRASURI CIA. LTDA.

ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2018 y 2019
(Expresado en Dólares)

		Diciembre	
		2018	2019
	INGRESOS		
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4101	Ventas Netas	587.401,43	532.716,35
41	VENTAS NETAS	587.401,43	532.716,35
51	(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION		
	Costo de venta y producción	473.141,97	423.414,58
42	GANANCIA BRUTA	114.259,46	109.301,77
	GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS		
5201	Gastos de ventas	53.235,78	45.118,85
5202	Gastos de Administración	42.827,16	40.283,10
	TOTAL GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS	96.062,94	85.401,95
5203	GASTOS FINANCIEROS		
	Interés, comisiones de Operaciones Financieras	14.842,58	18.476,33
	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	14.842,58	18.476,33
5204	OTROS GASTOS		646,60
60	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	3.353,94	4.776,89
61	15% Participación a Trabajadores	(503,09)	(716,53)
62	Ganancia (Pérdida) antes de Impuestos	2.850,85	4.060,36
63	Impuesto a la Renta	(3.721,32)	(4.572,16)
64	GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	(870,47)	(511,80)
67	(=) GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	(870,47)	(511,80)
82	RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	(870,47)	(511,80)

Representante Legal Ing. Oscar Patricio Ramón M.
RUC o C10202746237

g. Xavier Andrés Gutiérrez M.
uc 0102129442001

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

6.- 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.

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 2019, se emite por separado.

Cuenca, 26 de mayo 2020



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

INFORMACIÓN GENERAL

La Auditoria Externa a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 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 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 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 entes 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 Sinincay, calle: San José de Balzay s-n y Los Laureles Teléfono 07-2835697 email: administracion@motoragsa.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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 2019, ADOPTADAS POR LA COMPAÑÍA.

1. INFORMACIÓN GENERAL

Ferrasuri Cía. Ltda. 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 (NIIF 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 juicios contables que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos.

Las estimaciones están basadas en la experiencia y otros supuestos que son considerados razonables bajo las circunstancias actuales.

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.

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 Socios.

NOTA N° 02

NOTAS A LOS ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

LEY DE COMPAÑÍAS 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 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

<i>Bancos Nacionales</i>	<u><i>AÑO 2019</i></u>	<u><i>AÑO 2018</i></u>
<i>Banco de Guayaquil</i>	2.921,36	4.727,72
<i>Banco Produbanco</i>	285,75	1.00
<i>Banco Internacional</i>	1.473,87	-----
<i>Integración de Capital</i>	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 e Internacional 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 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Cientes	108.931,33	7.873,25
Documentos por cobrar	6.512,67	349,00
Otras Cuentas por cobrar	3.766,87	226,45
Provisión de Cuentas incobrables	-----	(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.

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. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
Mercadería con IVA	151.521,28	185.912,37
Mercadería sin IVA	642.505,59	678.864,02
Mercaderías en tránsito	15.217,90	-----

- 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).*

La Administración en el año 2019, no invitó al Auditor Externo Independiente, para la toma física de inventarios.

NOTA N° 2.4

4. SERVICIOS Y OTROS PAGOS POR ANTICIPADO

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Seguros Anticipados</i>	<i>2.396,49</i>	<i>36.344,66</i>
<i>Anticipo a Proveedores</i>	<i>169,83</i>	<i>652,56</i>

Al efectuar pagos anticipados a los proveedores por bienes o servicios que se recibirán a futuro.

NOTA N° 2.5

5. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Crédito Tributario compras IVA</i>	<i>41.656,14</i>	<i>36.344,66</i>

<i>Crédito Tributario retención IVA</i>	<i>514,04</i>	<i>652,56</i>
<i>Crédito Tributario retención renta</i>	<i>5.380,01</i>	<i>6.117,28</i>
<i>Anticipo de Impuesto a la Renta</i>	<i>1.520,92</i>	<i>732,12</i>

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.

La Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria en el Registro Oficial No. 111 de martes 31 de diciembre del 2019.

En su Art. 20 substituye el Art.41 de la Ley de Régimen Tributario Interno sobre el anticipo del Impuesto a la renta.

NOTA N° 2.6

6. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

<u>ACTIVOS FIJOS</u>	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>1.875,71</i>	<i>1.875,71</i>
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>	<i>(953,38)</i>	<i>(859,60)</i>
<i>Equipo de Oficina</i>	<i>744,00</i>	<i>744,00</i>
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>	<i>(289,01)</i>	<i>(251,81)</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>6.474,32</i>	<i>3.427,18</i>
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>	<i>(1.875,71)</i>	<i>(1.217,25)</i>
<i>Vehículos</i>	<i>111.821,39</i>	<i>54.678,53</i>
<i>(-) Depreciación Acumulada</i>	<i>(18.901,39)</i>	<i>(13.433,53)</i>

Programa de Computación Software	1.250,00	1.250,00
(-) Depreciación Acumulada	(807,93)	(601,65)
Maquinaria y Equipo	1.359,23	1.359,23
(-) Depreciación Acumulada	(493,77)	(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.*

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

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

7. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

PASIVO CORRIENTE	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Proveedores</i>	<i>49.038,43</i>	<i>109.691,80</i>
<i>IESS por pagar</i>	<i>597,28</i>	<i>569,85</i>
<i>Beneficios Sociales por pagar</i>	<i>2.889,96</i>	<i>2.827,76</i>
<i>Participaciones por pagar</i>	<i>716,53</i>	<i>482,31</i>
<i>Impuestos por pagar</i>	<i>4.687,69</i>	<i>3.993,56</i>
<i>Prestamos relacionados</i>	<i>549.599,89</i>	<i>517.393,43</i>
<i>Anticipo de clientes</i>	<i>5.253,81</i>	<i>11.140,02</i>
<i>Otras cuentas por pagar</i>	<i>224.633,87</i>	<i>171.327,19</i>

- 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 2019, están conformados como sigue:

PASIVO NO CORRIENTE

Obligaciones a Largo Plazo:

(US Dólares)

Prestamos de Socios	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Sr. Luis Baculima</i>	57.000,00	57.000,00
<i>Prestamos Luis Niveló</i>	27.000,00	27.000,00
<i>Prestamos – AAJ</i>	7.362,22	---

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 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

PATRIMONIO	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Capital Suscrito o Asignado</i>	15.400,00	15.400,00
<i>Reserva Legal</i>	1.132,51	1.132,51
<i>Reserva Facultativa</i>	566,26	566,26
<i>Resultados Acumulados</i>	45.746,51	49.462,02
<i>Ganancia de Periodo</i>	<u>(5.288,69)</u>	<u>(870,47)</u>
Total	57.556,59	65.690,32

- *El valor de ganancia del periodo que está en el patrimonio no 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

8. 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 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

CAPITAL SUSCRITO COMPUESTO DE:	<u>AÑO 2019</u>	<u>AÑO 2018</u>
<i>Ramón Minchala Oscar Patricio</i>	<i>12.320,00</i>	<i>12.320,00</i>
<i>Baculima Otavalo Luis Eduardo</i>	<i><u>3.080,00</u></i>	<i><u>3.080,00</u></i>
<i>Total</i>	<i>15.400,00</i>	<i>15.400,00</i>

- 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 2019, 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.

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados como sigue:

(US Dólares)

INGRESOS	AÑO 2019	AÑO 2018
Ventas de Bienes	532.716,35	587.401,43
Total	532.716,35	587.401,43
COSTOS		
Costo Operativo	423.414,58	473.141,97
GASTOS		
Gasto Operativo Ventas	45.118,85	53.235,78
Gasto Operativo Administración	40.283,10	42.827,16
Gastos No Operativos	18.476,33	14.842,58
Gastos No Deducibles	646,60	
Total	103.878,28	110.905,52
UTILIDAD	4.776,89	3.353,94

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, el valor de la utilidad es antes de pagar el 15% a trabajadores e impuesto a la renta.
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 2019, en virtud que nada representan ni tienen otra función que cumplir.



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

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
RESOLUCIÓN No. SCVS-RNAE1103

EMPRESA AUDITADA: FERRASURI CIA. LTDA.

FERRASURI CIA. LTDA.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES SOBRE
DEFICIENCIAS EN EL CONTROL INTERNO
POR EL AÑO QUE TERMINO
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

A la Junta General de Socios de FERRASURI CIA. LTDA.

*En el proceso de planeación y ejecución de nuestra auditoría a los estados financieros de **FERRASURI CIA. LTDA.**, por el año que terminó el 31 de diciembre de 2019, hemos revisado la estructura del control interno, con el propósito de determinar los procedimientos de auditoría necesarios para expresar una opinión sobre los estados financieros.*

La administración de la compañía, es responsable de establecer y mantener una estructura de control interno contable, operacional y financiero. Para cumplir con esta responsabilidad se requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y juicios para evaluar los beneficios anticipados y costos relacionados con los procedimientos de control. 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.

*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. Consecuentemente no expresamos una opinión sobre la estructura de control interno de **FERRASURI CIA. LTDA.**, tomado como un todo. Sin embargo, este estudio y evaluación mostro los hallazgos resumidos en este informe, los mismos que, aunque no se consideran debilidades materiales, creemos que ciertas mejoras pueden ser efectuadas para fortalecer la estructura del control interno o la eficiencia operacional.*

*Este informe está dirigido para la información y uso de la Administración de **FERRASURI CIA. LTDA.**, y para conocimiento de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, y no debe ser utilizado con otro propósito.*

El Software Contable

- El sistema contable de la compañía no está procesando correctamente los saldos de las cuentas de inventarios que ha generado inconvenientes para producir los Estados Financieros oportunamente del año 2019.

Por lo antes indicado recomendamos hacer un análisis del tiempo que nos consume al no poder tener resultados o saldos confiables oportunamente.

Efectivo y Equivalente del Efectivo, Observaciones

- Se debe ya depurar la cuenta integración de capital por el monto de \$ 400,00.

Por lo antes indicado recomendamos a la administración, regularizar este saldo ya que no es una obligación efectiva para la Compañía.

La Utilidad

Con el propósito de no tener una incorrección en razón a la utilidad que se transfiere al Patrimonio.

- En el reporte de los Estados Financieros correspondiente al año 2019 se detalla un valor negativo de (\$ 5.288,69) dólares de los Estados Unidos de Norte América si bien el sistema contable registra los gastos no deducibles que al parecer existe un proceso interno del sistema que me da diferencias por la pérdida tributaria mas no contable, por un monto de (\$ 511,80).

Por lo antes indicado recomendamos a la administración saber el proceso correctamente para poder justificar a la junta general de socios.

ASPECTOS TRIBUTARIOS

Informe sobre cumplimiento de obligaciones tributarias, al 31 de diciembre de 2019, 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.

Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria

Con el propósito de continuar y tener conocimiento sobre los Reformas a Varios Cuerpos Normativos que ha generado esta nueva Ley recomendamos actualizar los conocimientos para futuros cambios y aplicaciones según sea la necesidad.

Gastos No Deducibles

- *Al referirnos a los gastos no deducibles se analiza como un control interno muchas gestiones operativas que realiza la Compañía sin sustento de los comprobantes de venta por lo que genera un valor de \$ 16.722,17 que incrementa para el pago de impuesto a la renta.*

Observaciones a las Actas de Junta General de Socios

De la revisión de las actas de Junta General de Socios, celebradas durante el año 2019 determinamos las siguientes observaciones:

1. No evidenciamos en el expediente la grabación de la Junta
2. Las actas son redactadas utilizando un solo lado de la hoja, sin embargo, al reverso de la misma no está anulada con la leyenda "Espacio en blanco".
3. Las actas no se encuentran enumeradas, ni foliadas.

Al respecto los Art. 34 y 36 del reglamento sobre juntas generales de socios y accionistas de las compañías de responsabilidad limitada, anónima en comandita por acciones y de economía mixta, establecen:

"Art. 34. – Formas de llevar las actas. – Las actas de las juntas generales se llevarán en un libro especial destinado para el efecto o en hojas móviles escritas manualmente, a máquina o en ordenadores de textos. En estos casos se asentaran en hojas foliadas a números seguido, escritas en el anverso y en el reverso, en las cuales las actas figuraran una a continuación de otra, en riguroso orden cronológico, sin dejar espacios en blanco en su texto y rubricadas una por una por el Secretario....".

"....Art. 36. – Grabación de las sesiones de junta general. – Todas las sesiones de Juntas Generales de socios o accionistas, deberán grabarse en soporte magnético y es de responsabilidad del secretario de la junta incorporar el archivo informático al respectivo expediente....".

Lo descrito evidencia incumplimiento de las normas societarias, por lo que puede ocasionar sanciones impuestas por el organismo de control en caso de revisión; recomendamos elaborar las actas, observando lo establecido en el "Reglamento sobre Juntas Generales de Socios y Accionistas de las compañías de responsabilidad Limitada, Anónimas, en Comandita por



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

AUDITOR EXTERNO INDEPENDIENTE
RESOLUCIÓN No. SCVS-RNAE1103

EMPRESA AUDITADA: FERRASURI CIA. LTDA.

Acciones de Economía Mixta", publicado en el registro oficial No. 371 del 10 de noviembre de 2014, así como lo dispuesto en la Ley de Compañías.

Cuenca, 26 de mayo 2020

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

FERRASURI CIA LTDA		
San Jose de Balzay SN y de los Laureles		
R.U.C.:	0190383938001	Comprometidos a desafiar el standar
Fecha de Impresión:	3 -Jun -2020	Hora: 16:00:54 Pág: 1
Usuario:	FERNANDA AUQUILLA (yq)	Reporte: Balgener.frx@
Ferreteria y suministros para riego		

BALANCE GENERAL
AL: 31/12/2019

Miércoles 3 de Junio del 2020

Todos los locales

ACTIVO

ACTIVOS CORRIENTES				985,174.05
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL			5,080.98
1010102	BANCOS		5,080.98	
101010201	BANCOS NACIONALES	4,680.98		
101010201001	Guayaquil	2,921.36		
101010201002	Produbanco	285.75		
101010201003	Internacional	1,473.87		
101010202	BANCO INTEGRACIÓN DE CAPITAL	400.00		
101010202001	Integración de Capital	400.00		
10102	ACTIVOS FINANCIEROS			119,210.87
1010201	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR		115,444.00	
101020101	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE	115,444.00		
101020101001	Clientes	108,931.33		
101020101003	Documentos por Cobrar	6,512.67		
1010204	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3,766.87	
101020401	CUENTAS AL PERSONAL	3,766.87		
101020401001	Quincena, anticipos y prestamos	3,766.87		
10103	INVENTARIOS			809,244.77
1010301	INVENTARIOS		809,244.77	
101030103	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y	794,026.87		
101030103001	Mercaderias con IVA	151,521.28		
101030103002	Mercaderia sin IVA	642,505.59		
101030104	MERCADERIAS EN TRANSITO	15,217.90		
101030104001	Gastos de importación por liquidar	15,217.90		
10104	SERVICIOS Y OTROS PAGOS			2,566.32
1010401	SERVICIOS PAGADOS POR		2,396.49	
101040101	SEGUROS PAGADOS POR	2,396.49		
101040101001	Seguros Anticipados	2,396.49		
1010402	OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO		169.83	
101040201	ANTICIPO A PROVEEDORES	169.83		
101040201001	Anticipo a Proveedores	169.83		
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS			49,071.11
1010501	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE		42,170.18	
101050101	CREDITO TRIBUTARIO	41,656.14		
101050101001	Credito Tributario IVA	41,656.14		
101050102	RETENCION IVA	514.04		
101050102001	Retencion 30% IVA	514.04		
1010502	CRE?DITO TRIBUTARIO A FAVOR DE		5,380.01	
101050202	RETENCION IMP A LA RENTA	5,380.01		
101050202001	Retención 1% Renta	5,373.41		
101050202002	Retencion 2% Renta	6.60		
1010503	ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA		1,520.92	
101050301	ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA	1,520.92		
101050301001	Anticipo del impuesto a la renta	1,520.92		

FERRASURI CIA LTDA

San Jose de Balzay SN y de los Laureles

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

Fecha de Impresión: 3 - Jun - 2020 Hora: 16:00:54 Pág: 2

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

Ferretería y suministros para riego

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2019

Miércoles 3 de Junio del 2020

Todos los locales

ACTIVO NO CORRIENTE**106,713.78**

10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			100,322.13
1020104	MUEBLES Y ENSERES		922.33	
102010401	Muebles y Enseres	1,875.71		
102010499	Dep. Acum. Muebles y Enseres	-953.38		
1020105	EQUIPO DE OFICINA		454.99	
102010501	Equipo de Oficina	744.00		
102010599	Dep. Acum. Equipo de Oficina	-289.01		
1020106	EQUIPOS DE COMPUTACION		4,717.28	
102010601	Equipo de Computación	6,474.32		
102010699	Depreciación acumulad Eq. de	-1,757.04		
1020107	VEHICULOS		92,920.00	
102010701	Vehículos	111,821.39		
102010799	Dep. Acum. Vehiculos	-18,901.39		
1020109	PROGRAMAS DE COMPUTACION		442.07	
102010901	Programa de computación	1,250.00		
102010999	Dep. Acum. Programas de	-807.93		
1020110	MAQUINARIA Y EQUIPO		865.46	
102011001	Maquinaria y Equipo	1,359.23		
102011099	Dep. Acum. Maquinaria y Equipo	-493.77		
10202	ACTIVO INTANGIBLE			111.65
1020202	INTANGIBLES NO AMORTIZABLES		111.65	
102020201	Lineas telefónicas	111.65		
10203	ACTIVOS FINANCIEROS NO			6,280.00
1020301	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR		6,280.00	
102030102	Cuentas por cobrar Terceros no	6,280.00		

TOTAL ACTIVOS :**1,091,887.830**

FERRASURI CIA LTDA

San Jose de Balzay SN y de los Laureles

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

Fecha de Impresión: 3 - Jun - 2020 Hora: 16:00:54 Pág: 3

Usuario: FERNANDA AUQUILLA (yq) Reporte: Balgener.frxa

Ferretería y suministros para riego

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2019

Miércoles 3 de Junio del 2020

Todos los locales

PASIVO**PASIVO CORRIENTE****938,192.13**

20101	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR			49,038.43
2010101	OBLIGACIONES INMEDIATAS		49,038.43	
201010101	PROVEEDORES	49,038.43		
201010101001	Proveedores de Mercaderías	3,248.67		
201010101002	Proveedores de Servicios	604.15		
201010101004	Proveedores Ocasionales	14,922.78		
201010101005	Proveedores Varios	2,693.02		
201010101006	Proveedores Exterior	27,569.81		
20102	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES			100,774.67
2010201	LOCALES		100,774.67	
201020103	Intereses Bancarios por Pagar	774.67		
201020104	Prestamos Bco Internacional	100,000.00		
20103	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			8,891.46
2010301	CON LA ADMINISTRACION		4,687.69	
201030104	IMPUESTOS POR LIQUIDAR	4,687.69		
201030104001	Impuestos mensuales por Liquidar	115.53		
201030104002	Impuestos a la renta por pagar del	4,572.16		
2010302	CON EL IESS		597.28	
201030201	Aporte Patronal IESS por Pagar	272.11		
201030202	Aporte Personal IESS por Pagar	211.65		
201030203	Préstamo Quirografario por Pagar	79.54		
201030205	Fondos de Reseva por Pagar IESS	33.98		
2010303	POR BENEFICIOS DE LEY A		2,889.96	
201030301	Sueldos por Pagar	1,250.61		
201030302	Decímo Tercer Sueldo por Pagar	103.29		
201030303	Decimo Cuarto Sueldo por Pagar	492.45		
201030304	Vacaciones por Pagar	974.33		
201030305	Fondos de Reseva por Pagar	69.28		
2010304	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES		716.53	
201030401	Utilidades por pagar	716.53		
20104	CUENTAS POR PAGAR			549,599.89
2010401	CUENTAS POR PAGAR		549,599.89	
201040101	PRESTAMOS SOCIOS	18,594.05		
201040101001	Préstamos de Socios - Luis Eduardo	970.00		
201040101002	Préstamos de Socios - Patricio	17,624.05		
201040103	PRESTAMOS A CIAS	516,345.11		
201040103001	Prestamos de Cias. Relacionadas	516,345.11		
201040104	INTERESES TERCEROS	14,660.73		
201040104001	Intereses por pagar terceros	14,660.73		
20105	ANTICIPO DE CLIENTES			5,253.81
2010501	ANTICIPO DE CLIENTES		5,253.81	
201050101	Anticipo de Clientes	1,675.01		
201050102	Anticipo de varios	3,578.80		

FERRASURI CIA LTDA

San Jose de Balzay SN y de los Laureles

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

Fecha de Impresión: 3 - Jun - 2020 Hora: 16:00:54 Pág: 4

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

Ferreteria y suministros para riego

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2019

Miércoles 3 de Junio del 2020

Todos los locales

20107	OTROS PASIVOS CORRIENTES			224,633.87
2010701	OTRAS CUENTAS POR PAGAR		224,633.87	
201070102	Otras cuentas por pagar	218,232.15		
201070103	Gastos de Importacion por Liquidar	6,401.72		
	PASIVO NO CORRIENTE			91,362.22
20201	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR			34,362.22
2020101	PRESTAMOS TERCEROS		34,362.22	
202010101	Prestamo de terceros- Luis Nivelio G	27,000.00		
202010102	Prestamo de terceros - AAJ	7,362.22		
20203	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS			57,000.00
2020301	PRESTAMOS SOCIOS		57,000.00	
202030101	Prestamo Socios Sr. Luis Baculima	57,000.00		
TOTAL PASIVOS :				1,029,554.35

FERRASURI CIA LTDA

San Jose de Balzay SN y de los Laureles

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

Fecha de Impresión: 3 - Jun - 2020 Hora: 16:00:54 Pág: 5

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

Ferretería y suministros para riego

BALANCE GENERAL

AL: 31/12/2019

Miércoles 3 de Junio del 2020

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**45,746.51**

30501	RESULTADOS ACUMULADOS DE			45,746.51
3050101	Utilidades Acumuladas de Ejercicios		46,616.98	
3050102	(-) Perdidas Acumuladas		-870.47	

RESULTADOS DEL EJERCICIO**-5,288.69**

30601	RESULTADOS DEL EJERCICIO			-5,288.69
3060101	Ganancia neta del periodo		-5,288.69	

TOTAL PATRIMONIO :**57,556.59****RESULTADO DEL PERIODO****4,776.89****TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :****1,091,887.83**

Gerente General:

Contador:

FERRASURI CIA LTDA

San Jose de Balzay SN y de los Laureles

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

Fecha de Impresión: 3 - Jun - 2020 Hora: 16:01:44 Pág: 2

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

Ferreteria y suministros para riego

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2019 HASTA: 31/12/2019

Todos los locales

Miércoles 3 de Junio del 2020

COSTOS

COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION			423,414.580
50101	MATERIALES UTILIZADOS		423,414.58
5010101	INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO	423,885.97	
501010101	Costo de Ventas Inventario 12%	48,518.84	
501010102	Costo de Ventas Inventario 0%	375,367.13	
5010106	MOVIMIENTO DE INVENTARIOS	-471.39	
501010601	Ajuste de inventarios	-471.39	
TOTAL :			423,414.580

FERRASURI CIA LTDA

San Jose de Balzay SN y de los Laureles

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

Fecha de Impresión: 3 - Jun - 2020 Hora: 16:01:44 Pág: 1

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

Ferretería y suministros para riego

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2019 HASTA: 31/12/2019

Todos los locales

Miércoles 3 de Junio del 2020

INGRESOS**INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS****-532,716.350**

0101	VENTAS DE BIENES			-532,716.35
010101	VENTAS TARIFA DIFERENTE 0%		-55,197.48	
01010101	Ventas Tarifa Diferente 0%	-60,677.21		
01010103	Devolucion en Ventas Diferente 0%	5,479.73		
010102	VENTAS 0%		-477,518.87	
01010201	Ventas 0%	-493,881.71		
01010202	Descuento en Ventas 0	644.54		
01010203	Devolucion en Ventas 0%	15,718.30		

TOTAL : **532,716.350**

FERRASURI CIA LTDA

San Jose de Balzay SN y de los Laureles

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

Fecha de Impresión: 3 - Jun - 2020 Hora: 16:01:44 Pág: 4

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

Ferreteria y suministros para riego

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2019 HASTA: 31/12/2019

Todos los locales

Miércoles 3 de Junio del 2020

501011710	Autoconsumo	30.56		
50102	GASTOS DE ADMINISTRACION			40,283.10
5010201	GASTOS DE PERSONAL DE		16,590.85	
501020101	Sueldos Administración	16,590.85		
5010202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL		3,460.08	
501020201	Aporte Patronal	2,052.72		
501020202	Fondos de Reserva	1,407.36		
5010203	BENEFICIOS SOCIALES E		1,509.24	
501020301	Decimo Tercer Sueldo	407.88		
501020302	Decimo Cuarto Sueldo	397.32		
501020303	Vacaciones Administracion	704.04		
5010205	HONORARIOS. COMISIONES. Y DIETAS		12,446.87	
501020501	Honorarios Profesionales	2,646.60		
501020503	Bonificación empleado administrativos	9,800.27		
5010206	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES		2,461.02	
501020603	Mantenimiento Computadoras y Redes	1,955.19		
501020604	Mantenimiento y reparación de Activos	505.83		
5010208	COMBUSTIBLE		127.67	
501020801	Combustibles	127.67		
5010211	GASTO DE GESTIÓN		112.39	
501021101	Agasajo a Trabajadores	112.39		
5010215	IMPUESTOS, TASAS Y		1,582.50	
501021501	Impuestos Municipales	458.83		
501021503	Impuestos y Contribuciones	1,123.67		
5010216	DEPRECIACIONES:		839.85	
501021601	Depreciación Equipo Cómputo Adm	539.79		
501021602	Depreciación Software Administracion	206.28		
501021604	Depreciacion Mueb y Enseres Adm	93.78		
5010219	OTROS GASTOS		1,152.63	
501021905	Gasto Matriculación - Admi	1,152.63		
GASTOS NO OPERACIONALES				18,476.330
50201	GASTOS FINANCIEROS			18,476.33
5020101	INTERESES		18,282.22	
502010101	Intereses por prestamos Bancarios	2,206.65		
502010103	Intereses pagados a Emp. Relacionadas	16,075.57		
5020102	COMISIONES		141.86	
502010201	Comisiones Bancarias	141.86		
5020104	TARJETAS DE CREDITO		52.25	
502010401	Servicios de Datafast	52.25		
TOTAL :				103,878.280

FERRASURI CIA LTDA

San Jose de Balzay SN y de los Laureles

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

Fecha de Impresión: 3 - Jun - 2020 Hora: 16:01:44 Pág: 3

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

Ferretería y suministros para riego

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2019 HASTA: 31/12/2019

Todos los locales

Miércoles 3 de Junio del 2020

GASTOS**GASTOS OPERACIONALES****85,401.950**

0101	GASTOS DE VENTAS		45,118.85
010101	GASTOS DE PERSONAL DE VENTAS	13,645.44	
01010101	Sueldos Ventas	9,903.31	
01010104	Bonificación por cumplimiento ventas	3,742.13	
010102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	2,062.19	
01010201	Aporte Patronal	1,230.83	
01010202	Fondos de Reserva	831.36	
010103	BENEFICIOS SOCIALES E	2,077.50	
01010301	Decimo Tercer Sueldo	844.17	
01010302	Decimo Cuarto Sueldo	797.91	
01010303	Vacaciones	435.42	
010105	HONORARIOS, COMISIONES, Y DIETAS	200.89	
01010502	Servicios prestados	200.89	
010106	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	3,174.95	
01010601	Mantenimiento Local- Bodega	1,076.37	
01010604	Mantenimiento Vehiculos	2,098.58	
010107	ARRENDAMIENTO OPERATIVO	7,922.53	
01010701	Arrendamiento Bodega	7,717.40	
01010703	Otros gastos de venta	205.13	
010108	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	5,027.86	
01010801	Fletes,acarreos, y encomiendas	5,027.86	
010109	COMBUSTIBLES	1,345.22	
01010901	Combustible Ventas	1,345.22	
010110	SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y	2,052.99	
01011003	Seguros todo Riesgo de Vehiculos	2,052.99	
010111	GASTO DE GESTIÓN	112.40	
01011101	Agasajo a Trabajadores	112.40	
010112	GASTOS DE VIAJE	217.14	
01011201	Hospedaje Ventas	84.00	
01011202	Movilización Ventas	133.14	
010113	SERVICIOS BASICOS Y	289.40	
01011303	Teléfono- Bodega	289.40	
010114	IMPUESTOS, TASAS Y	39.28	
01011401	Impuestos Municipales	39.28	
010115	DEPRECIACIONES:	5,573.04	
01011503	Depreciación Equipo de Oficina Ventas	37.20	
01011505	Depreciación Vehiculos Ventas	5,467.86	
01011506	Depreciación Maquinaria Ventas	67.98	
010117	OTROS GASTOS	1,378.02	
01011701	Suministros de Oficina	185.00	
01011704	Implementos- taller- local ventas	198.93	
01011706	Empaque y embalaje	30.54	
01011708	Mantenimiento y muestras para clientes	73.47	
01011709	Gastos Matriculacion ventas	859.52	

FERRASURI CIA LTDA

San Jose de Balzay SN y de los Laureles

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

Fecha de Impresión: 3 - Jun - 2020 Hora: 16:01:44 Pág: 5

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

Ferreteria y suministros para riego

BALANCE DE RESULTADOS

DESDE: 01/01/2019 HASTA: 31/12/2019

Todos los locales

Miércoles 3 de Junio del 2020

GASTOS NO DEDUCIBLES

GASTOS NO DEDUCIBLES			646.600
'0101	GASTOS NO DEDUCIBLES		646.60
'010101	GASTOS NO DEDUCIBLES	646.60	
'01010102	Intereses y Multas Municipio	636.09	
'01010103	Intereses y Multas IESS	10.25	
'01010104	Intereses por Sobregiros	0.26	
TOTAL :			646.600
RESULTADO DEL PERIODO			4,776.89





SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	FERRASURI CIA LTDA	P	POSITIVO
Dirección Comercial:	SAN JOSE DE BALZAY SN Y DE LOS LAURELES	N	NEGATIVO
No. Expediente	148103	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)
RUC:	0190383938001		
AÑO:	2019		

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	47,74	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	9501	36.462,42	
Clases de cobros por actividades de operación	950101	425.494,60	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	425.494,60	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	455.834,94	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	486.433,22	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202		N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	30.598,28	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	2.400,76	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	3.721,32	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108		D
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	9502	66.470,00	
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	60.190,00	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	6.280,00	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	102.884,68	
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	1.536,70	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	108.136,89	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		N
Intereses recibidos	950309		P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	3.715,51	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	47,74	
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	5.128,72	P
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507	5.080,98	

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

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA

96	4.776,89	
----	----------	--

AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:

Ajustes por gasto de depreciación y amortización
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada
Pérdidas en cambio de moneda extranjera
Ajustes por gastos en provisiones
Ajuste por participaciones no controladoras
Ajuste por pagos basados en acciones
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable
Ajustes por gasto por impuesto a la renta
Ajustes por gasto por participación trabajadores
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo

97	6.412,89	
9701	6.412,89	D
9702	-	D
9703		D
9704		N
9705	-	D
9706		D
9707		D
9708		D
9709		D
9710		D
9711	-	D

CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:

(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores
(Incremento) disminución en inventarios
(Incremento) disminución en otros activos
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar
Incremento (disminución) en beneficios empleados
Incremento (disminución) en anticipos de clientes
Incremento (disminución) en otros pasivos

98	47.652,20	
9801	107.221,75	D
9802	8.764,91	D
9803	2.566,32	D
9804	55.531,62	D
9805	-	D
9806	60.653,37	D
9807		D
9808	79.743,85	D
9809	-	D
9810	3.721,32	D

Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación

9820	36.462,42	
------	-----------	--

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 Compañías

RAZÓN SOCIAL:	
FERNANDEZ CIA LTDA	
DIRECCIÓN COMERCIAL:	
SAN JOSE DE BALZAY EN Y DE LOS LAURELES	
No. Expediente:	
148103	
RUC:	
0190252302001	
AÑO:	
2019	

P
N
D

POSITIVO
NEGATIVO
POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMA DE ACCIONES	RESERVAS		OTROS RESULTADOS INTEGRALES					RESULTADOS ACUMULADOS							TOTAL PATRIMONIO
				RESERVA LEGAL	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTABILIDAD	ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	ACTIVOS INTANGIBLES	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACIÓN	GANANCIAS ACUMULADAS	(-) PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR ADICIÓN PRIMERA VEZ DE LAS TIE	RESERVA DE CAPITAL	RESERVA POR DONACIONES	RESERVA POR VALUACIÓN	RESERVA POR REVALUACIÓN DE INVERSIONES	GANANCIAS NETAS DEL PERIODO	
EN CERO COMPLETOS US	381	362	308	19421	39422	39541	39522	39523	39548	19421	19422	19423	19424	19425	19426	19427	19428	19429
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	15,400.00	-	-	1,132.51	596.26	-	-	-	-	46,616.08	870.47	-	-	-	-	-	511.80	62,333.48
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	15,400.00	-	-	1,132.51	506.26	-	-	-	-	46,452.02	870.47	-	-	-	-	-	-	65,690.32
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	16,400.00	-	-	1,132.51	566.26	-	-	-	-	49,452.02	870.47	-	-	-	-	-	-	66,690.32
CAMBIOS EN POLÍTICAS CONTABLES:																		990102
CORRECCION DE ERRORES:																		990103
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:																		9902
Aumento (disminución) de capital social										2,845.04	-	-	-	-	-	-	511.80	3,356.84
Aportes para futuras capitalizaciones																		990201
Prima por emisión primaria de acciones																		990202
Deudados																		990203
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales																		990204
Realización de la Reserva por Valoración de Activos																		990205
Transferencia de la Reserva por Valoración de Activos																		990206
Realización de la Reserva por Valoración de Propiedades, planta y equipo																		990207
Realización de la Reserva por Valoración de Activos Intangibles																		990208
Otros cambios (dejar)																		990209
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)										2,845.04	-	-	-	-	-	-	511.80	511.80

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 RAHON MINCHILA
CI / RUC: 0108746237

CORITADOR
NOMBRE: XAVIER GUTIERREZ
CI / RUC: 010213942003

FERRASURI CÍA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS**

31 DE DICIEMBRE DE 2019

INDICE DE LAS NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE COMPAÑÍA
FERRASURI CIA. LTDA.

<u>Notas</u>		<u>Página.</u>
Nota 1.	Información de la compañía.	3
Nota 2.	Resumen de las principales políticas contables.	3
Nota 2.1	Bases de presentación.	4
Nota 2.2	Moneda de presentación y moneda funcional.	4
Nota 2.3.	Propiedad, Planta y Equipo.	4
Nota 2.3.1.	Depreciación.	5
Nota 2.4.	Valoración de Inventarios.	5
Nota 2.4.1.	Baja o retiro de Inventarios.	5
Nota 2.5.	Clientes.	5
Nota 2.6.	Provisión Incobrables	5
Nota 2.7.	Reconocimiento del Ingreso.	6
Nota 2.8.	Reconocimiento del costo.	6
Nota 2.9.	Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo	6
3	NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS	7
Nota 3.1	Ingresos de actividades ordinarias	7
Nota 3.2	Costos Financieros	7
Nota 3.3	Ganancia antes de impuestos	7
Nota 3.4	Participación de Trabajadores	7
Nota 3.5	Impuesto a la renta	8
Nota 3.6	Activo Financiero	8
Nota 3.7	Inventarios	8
Nota 3.8	Activo por impuestos corrientes	9
Nota 3.9	Propiedad Planta y Equipo	9
Nota 3.10	Cuentas por pagar	9
Nota 3.11	Provisiones Sociales	10
Nota 3.12	Obligaciones por impuestos y participación trabajadores	10
Nota 3.13	Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	10
Nota 3.14	Patrimonio	11
Nota 3.15	Efectivo y equivalentes de efectivo	11

FERRASURI CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

Nota 1. Información de la Empresa.

Constitución

FERRASURI Cía. Ltda. Compañía creada a través de Resolución de la Superintendencia de Compañías con fecha 11 de Junio de 2012 a través de Resolución Nro. SC.DIC.C.12.465 bajo Expediente Nro. 148103, e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de Junio de 2012. El 27 de Junio de 2014 se efectúa el incremento de capital de \$ 400,00 a \$ 15.400,00.

Objeto social

El negocio principal es la importación, compraventa, distribución, mantenimiento y comercialización al por mayor y menor de equipos para fumigación manual y a motor, equipos y sistemas de riego, equipos camineros, herramientas agrícolas, repuestos de bombas para agua y para fumigación, agroquímicos, productos para el agro y jardinería, equipos y suministros eléctricos.

RUC: 0190383938001

Ubicación

La compañía se encuentra ubicada en la provincia del Azuay, ciudad de Cuenca, Parroquia Sinincay, sector: San José de Balzay sn y de los Laureles.

Composición del Directorio

El Directorio de la compañía está integrado por dos miembros titulares elegidos por la Junta General de Socios, y se reúne en sesiones ordinarias una vez y en sesiones extraordinarias cuando las necesidades societarias así lo requieran. Al cierre del ejercicio, se encontraban en funciones:

Ing. Oscar Patricio Ramón Minchala	Gerente
Abg. Luis Eduardo Baculima Otavalo	Presidente

Para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2019, la compañía tuvo un total de 4 empleados, distribuidos en 2 personas en Administración, y 2 en ventas, cabe indicar que el Gerente consta en roles, siendo considerado en la nómina.

Nota 2. Resumen de las principales políticas contables.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros de la compañía, que al haber sido constituida el 11 de junio de 2012, se inició aplicando el marco conceptual de la Contabilidad, NIC y NIIF.

Estas políticas han sido diseñadas en función de las normas internacionales vigentes que deberán ser aplicadas.

Nota 2.1 Bases de presentación.

Los presentes Estados Financieros de la Compañía Ferrasuri Cía. Ltda., al 31 de diciembre de 2019, se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes se detallan a continuación y las notas a los Estados Financieros se establecen en nota 3.

Nota 2.2 Moneda de presentación y moneda funcional.

Las partidas integrantes de los Estados Financieros de la compañía se valoran utilizando la moneda oficial vigente en el Ecuador, como es el dólar estadounidense, que constituye la “moneda funcional” para la preparación, medición y presentación de la información financiera.

Nota 2.3 Propiedad, Planta y Equipo.

La compañía reconoce como activo fijo a aquellos bienes tangibles de su propiedad, que tengan una vida útil estimada mayor de un año y un costo superior a USD \$100.00, siempre destinados al giro ordinario del negocio.

Los cargos posteriores por mejoras, ampliaciones y reemplazo de componentes, se adicionan al valor del activo inicial o a un nuevo activo, siempre y cuando sea probable que de dichos cargos fluyan a la empresa futuros beneficios económicos asociados con los elementos de propiedad, planta y equipo; y cuyo costo pueda ser valorado con fiabilidad; si estas condiciones no se cumplen, el importe respectivo se reconoce como reparación y mantenimiento y se carga a gastos del período en el que se incurren.

Cuando el valor en libros de un activo es superior a su importe recuperable estimado, éste se reduce de forma inmediata hasta reflejar su importe recuperable. Las pérdidas y ganancias originadas por la venta de propiedades, planta y equipos se calcularán comparando los ingresos obtenidos por su realización con el valor en libros y se incluyen en el Estado de Resultados del período en el que se incurren.

Para registrar y revelar con razonabilidad el valor del desgaste real ocasionado por el uso de la maquinaria y equipo en las actividades, la compañía determinó al valor de adquisición y estimó la vida útil según la técnica contable mismos que fueron adquiridos en el año 2012, así como se incorporan nuevos activos que fueron adquiridos en los años 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 y 2019.

Nota 2.3.1 Depreciación.

La Compañía deprecia sus Propiedades, Planta y Equipos bajo el método lineal, en base a estudios técnicos de estimación de la vida útil

La depreciación de los muebles y enseres, equipos de oficina, vehículos y otros activos fijos de los centros de administración y ventas, se determina en base al estudio técnico por considerar que es concordante con la vida útil esperada en términos del uso que el activo representa para la Compañía.

Nota 2.4 Valoración de Inventarios.

La compañía valora sus inventarios al costo o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El costo se determina por el método promedio ponderado (PMP); y, el valor neto realizable es el precio de venta estimado en condiciones normales del negocio, menos los costos variables en que se incurrirían para su venta.

En sujeción a la NIC 2, se consideran costos del inventario todos aquellos que se derivan de la adquisición y transformación de las existencias, así como otros costos incurridos para darles la condición de uso, tales como: aranceles de importación, impuestos no recuperables, transportes, almacenamiento y otros; deduciendo los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares.

De ser necesario se realizará una provisión por deterioro, aplicando la NIC 36.

Nota 2.4.1. Baja o retiro de Inventarios.

Tal como indica la NIC 2, aquellos inventarios no recuperables, ya sea por daño u obsolescencia, deben rebajarse hasta alcanzar su valor neto realizable, de conformidad a la información más fiable que se disponga. Esta rebaja del valor del activo, se reconoce como gasto en el periodo en que se identifica los activos dañados u obsoletos.

En el caso de bajas forzadas se aplicará lo que determina la LORTI.

Nota 2.5. Clientes.

La Compañía otorga plazo a sus clientes de hasta 90 días.

Estas cuentas no constituyen activos financieros que se cotizan en el mercado activo y se incluyen en el grupo de los activos corrientes, en razón de que su vencimiento no supera el corto plazo.

Nota 2.6. Provisión Para Incobrables

La Provisión para cubrir eventuales cuentas incobrables se conforma tomando el 1% del saldo de la cuenta clientes al cierre de cada período. Se consideran cuentas incobrables los saldos de clientes que por su cuantía mínima no ameriten llevarlos al ámbito judicial y que no tengan movimiento por 3 años.

De ser necesario se realizará una provisión por deterioro, aplicando la NIC 36.

Nota 2.7. Reconocimiento del Ingreso.

La compañía reconoce como Ingresos aquellas transacciones mediante las que se transfiere al comprador todos los riesgos y ventajas asociados al bien o servicio; cediendo por tanto el control futuro de éstos a cambio de un *Valor Razonable*; el cual a más de ser medido con fiabilidad permitirá a la entidad obtener un beneficio económico futuro. El importe que se reconoce como Ingreso, viene dado luego de la deducción de los descuentos por bonificaciones en ventas otorgados a ciertos distribuidores del producto.

Dentro de este contexto, se discriminan e informan en cada período contable, aquellos ingresos ordinarios de los que se consideren extraordinarios.

Los Ingresos Ordinarios proceden de: venta de implementos y suministros para riego, tractores. De manera general se asocian al criterio de que pertenecen al giro ordinario del negocio.

Los Ingresos Extraordinarios son aquellos que cumpliendo las condiciones precedentes, provienen de transacciones ajenas a la actividad principal o giro del negocio, tales como ingresos financieros por intereses ganados en depósitos e inversiones financieras; diferencial cambiario; venta circunstancial de terrenos, activos fijos, alquiler de maquinaria o materiales de desecho, etc.

Nota 2.8. Reconocimiento del costo.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actual.

El método que la compañía aplica para calcular los costos, es la base de costo real o histórico, es decir costos ya incurridos cuya cuantía es conocida, lo que implica que los costos se contabilizan (débito o crédito) en las distintas cuentas tal como realmente ocurren.

Nota 2.9. Reconocimiento del Estado de Flujos de Efectivo

La compañía presenta el Estado de Flujos de Efectivo por el Método Directo según el cual se especifica las principales categorías de importes cobrados a clientes y otros ingresos, así como las aplicaciones o pagos efectuados a proveedores de bienes y servicios requeridos por el negocio, las remuneraciones y beneficios sociales pagados al personal de empleados y trabajadores y el pago de impuestos y tributos seccionales ocasionados durante el período económico informado; clasificado por actividades de operación, inversión y financiamiento, con igualación del saldo inicial y final del período contable.

3. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 3.1 Ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias corresponden a la venta de implementos y suministros para riego, tractores, con los siguientes saldos.

CUENTA	2018	2019
Ventas de Productos	587.401,43	532.716,35
TOTAL VENTAS	587.401,43	532.716,35

Nota 3.2 Costos financieros

Los costos financieros corresponden al pago de intereses por los préstamos y los gastos normales de operación de la cuenta corrientes

CUENTA	2018	2019
Intereses Préstamo Bancario	14.702,06	2.206,65
Gastos Bancarios	140,52	194,11
TOTAL GASTOS FINANCIEROS Y BANCARIOS	14.842,58	2.400,76

Nota 3.3 Ganancia antes de impuestos

Las siguientes partidas se han reconocido como ingresos y gastos al determinar la ganancia antes de la participación a trabajadores, con un 42.43% de incremento de la Utilidad del año 2019 por un valor de \$ 4.776,89, respecto al año 2018.

CUENTA	2018	2019
Ventas de bienes	587.401,43	532.716,35
TOTAL DE INGRESOS	587.401,43	532.716,35
(-) Costo de Ventas	473.141,97	423.414,58
(-) Gastos de Venta	53.235,78	45.118,85
(-) Gastos de administración	42.827,16	40.283,10
(-) Gastos Financieros	14.842,58	19.122,93
UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	3.353,94	4.776,89

Nota 3.4 Participación trabajadores

De acuerdo a lo establecido en el Art. 97 del Código del Trabajo, la empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el quince por ciento (15%) de las utilidades líquidas para el año 2019.

Utilidad Neta:

$4.776.89 * 15\% = 716.53$ **Participación Trabajadores**

El diez por ciento (10%) se dividirá para los trabajadores de la empresa, y el cinco por ciento (5%) restante será entregado directamente a los trabajadores de la empresa, en proporción a sus cargas familiares.

Nota 3.5 Impuesto a la Renta

La Utilidad del año 2019, refleja un decremento en ventas las mismas que generan un pago de Impuesto la renta de \$4.572.16; mayor valor pagado al año 2018, cuyo detalle se lo puede apreciar en el siguiente cuadro.

CUENTA	2018	2019
Utilidad antes de Impuestos	2.850.85	4.060,36
(+) Gastos No deducibles	12.034,43	16.722,17
(-) Amortización perdida años anteriores	0	0
TOTAL PARCIAL	14.885.28	20.782,53
UTILIDAD ANTES IMPUESTO A LA RENTA	14.885.28	20.782,53
% Impuesto a la Renta	3.721.32	4.572,16

Nota 3.6 Activo Financiero

Dentro del activo financiero los clientes en resumen terminan para el 2019 con el valor de \$ 115,444.00

Nota 3.7 Inventarios

Los inventarios están compuestos por los rubros los diferentes productos que posee la compañía para la venta y en resumen son los siguientes valores comparativos de los años 2018 y 2019.

CUENTA	2018	2019
Inventarios	864.776,39	794.026,87
TOTAL:	864.776,39	794.026,87

Nota 3.8 Activos por Impuestos Corrientes

El desarrollo de las actividades comerciales de la Empresa generan diversos movimientos que incorporan retenciones de Impuesto a la Renta, los mismos que cuentan con crédito tributario a favor de Ferrasuri Cía. Ltda.; y serán compensados en la liquidación del impuesto a la renta por pagar en el 2019.

CUENTA	2018	2019
Crédito Tributario por Impuesto a la Renta	6117,28	5.380,01
TOTAL:	6.117,28	5.380,01

Nota 3.9 Propiedades, planta y equipo

La Empresa cuenta con propiedad planta y equipo que están compuestos de: maquinaria, equipo de transporte, vehículos, equipo de cómputo, muebles y enseres, los mismos que se encuentran depreciándose de acuerdo a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento. En este año, luego de un análisis financiero se tomó la decisión de no realizar la totalidad de las depreciaciones de los activos de la empresa.

CUENTA	2018	2019
Muebles y enseres	1875.71	1875.71
Equipo de Oficina	744,00	744,00
Equipo de computación	3427.18	6,474.32
Vehículos	54678.53	111,821.39
Maquinaria	1359.23	1.359.23
Programa de Computación	1250.00	1.250,00
TOTAL DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	63334.65	123.524,65
(-) Depreciación Acumulada	-16789.63	-23.202,52
SALDO AL FINAL DE PERIODO	45545.02	100.322,13

VIDA ÚTIL	AÑOS
Muebles y enseres	10
Equipo de Oficina	10
Equipo de computación	3
Vehículo	5
Programa de Computación	3

Nota 3.10 Cuentas por pagar

El importe de algunas cuentas por pagar se divide en proveedores nacionales y del exterior obligaciones con Instituciones Financieras, nómina por pagar retenciones por préstamos efectuados por trabajadores al IESS y los valores correspondientes a los aportes al IESS al 31 de diciembre, así como préstamos de tercero, tal como se puede apreciar en el siguiente detalle:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
FERRASURI CIA. LTDA.

CUENTA	2018	2019
Proveedores Nacionales	23232.96	21.468,62
Proveedores del Exterior	86458.84	27.569,81
Obligaciones con Instituciones Financieras	0.00	100.000,00
Nómina por Pagar	1236.79	1.250,61
Retenciones efectuadas al trabajador por Préstamos al IESS	56.37	79,54
IESS por Pagar	480.19	483,76
Cuentas por Pagar	574.393,43	224.633,87
TOTAL:	685.858,58	375.486,21

NOTA 3.11 Provisiones Sociales y Otros

Las provisiones corrientes Décimo III, Décimo IV sueldos, y vacaciones son registradas en función a lo establecido por la Ley

CUENTA	2018	2019
Décimo Tercer Sueldo	101.92	103,29
Décimo Cuarto Sueldo	482.50	492,45
Vacaciones	922.44	974.33
TOTAL:	1506.86	1570.07

Nota 3.12 Obligaciones por impuestos y participación trabajadores

De acuerdo a la utilidad generada en el año 2019 se obtiene el valor de \$4572.16 por pago del Impuesto a la Renta.

Lo que corresponde al 15 % de Participación Trabajadores asciende a un valor de \$716.53

CUENTA	2018	2019
Impuesto a la Renta Ejercicio Fiscal	3721.32	4,572.16
Impuestos por pagar IVA y Retenciones	301.68	115,53
15% Participación Trabajadores	503.09	716.53
TOTAL:	4.526.06	5.404,22

Nota 3.13 Provisión para Jubilación Patronal

En lo que se refiere a la Provisión por Jubilación Patronal, no se contempla dicha provisión basada en el (LRTI, Art. 10 Num. 13 y RLRTI Art. 28, Num. 1 literal f) del Servicio de Rentas Internas que indica que para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales deben referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

FERRASURI CIA. LTDA.

trabajo en la misma empresa; y al encontrarse en su octavo año de operación plena la Compañía Ferrasuri Cia. Ltda., dicha provisión sería no deducible.

Nota 3.14 Patrimonio

Actualmente la Compañía Ferrasuri Cía. Ltda., cuenta con un capital de \$ 15400,00; y la pérdida del ejercicio neta es de \$ -511.80, debido a que se generó el impuesto a la renta por pagar en relación a los gastos no deducibles en que incurrió la empresa.

CUENTA	2018	2019
Participaciones autorizadas y pagadas	15400	15.400,00
Reservas	1.698,77	1.698,77
Resultados Acumulados	49462.02	45.746,51
Resultado del Ejercicio	-870.47	-511,80
TOTAL:	65.690.32	62.333,48

Nota 3.15 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

En bancos presenta un saldo de \$4680,98 y en caja valor en cero ya que todo lo que se recauda se deposita de inmediato en los bancos

CUENTA	2018	2019
Caja	0	0
Bancos	46312.59	4.680,98
TOTAL:	46312.59	4.680,98



Ing. Oscar Patriño Ramón M.
GERENTE GENERAL



Ing. Xavier Andrés Gutiérrez M.
CONTADOR