

## **FERPILS SA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía **FERPILS SA** es una sociedad Anonima, con domicilio principal en la Ciudad de Manta, constituida mediante Escritura Pública con fecha 10 de Octubre del 2012.

Su actividad principal es venta al por mayor y menos de productos de la pesca.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 del 2017.

#### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **FERPILS SA** se rigen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

**Moneda Funcional** Los Estados Financieros de la Compañía **FERPILS SA** son presentados en Dólares de Estados Unidos de América, moneda de curso legal en el Ecuador.

**Diferencia en Cambio** Las ganancias y pérdidas en cambio que resulten del pago de las transacciones y del ajuste de los activos y pasivos monetarios al cierre del año, son reconocidas en el Estado de Resultados del periodo en que se producen las diferencias en los tipos de cambio.

**Activos Financieros** Los activos financieros de la Compañía son:

- **Efectivo**, constituido por el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos que no generan intereses.
- **Clientes y otras cuentas por cobrar**, generados principalmente por las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales sin intereses.

**Pasivos Financieros** Los pasivos financieros de la Compañía son:

- **Proveedores y otras cuentas por pagar** generados principalmente por la compra de inventarios o servicios que se realizan con condiciones de crédito normales sin intereses.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, se recalcula su depreciación en la misma proporción.

**Obligaciones Laborales** En el código de Trabajo se estipulan Beneficios Laborales a corto y largo plazo, los que se constituyen de la siguiente forma:

- Beneficios a corto plazo a empleados están constituidos por el aporte patronal, fondo reserva, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones y participación de trabajadores.
- Beneficios a largo plazo a empleados están constituidos por la Jubilación Patronal, Bonificación por Desahucio y la Indemnización por despido intempestivo.

**Impuesto a la Renta Corriente y Diferido** El impuesto a la renta corriente es el impuesto a la renta causado que se pagará a las autoridades tributarias en el año siguiente, por la utilidad o pérdida imponible del periodo corriente, usando tasas impositivas aprobadas a la fecha del balance, más cualquier ajuste al impuesto por pagar en relación con años anteriores.

Impuesto a la renta diferido es reconocido por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios

**Impuesto al Valor Agregado (IVA)** Los servicios prestados por la compañía son gravados con tarifa 12% IVA.

Los gastos y los activos se registran excluyendo el importe del IVA, el que no es recuperable de las autoridades fiscales, en cuyo caso ese impuesto se lo reconoce como gasto en los resultados del periodo.

**Provisiones y Contingencias** Los pasivos por provisiones son reconocidos cuando la Compañía tiene una obligación presente, cuyo importe sea fiable su estimación y es probable que se realice un desembolso para liquidar la obligación.

Los pasivos por contingentes, son obligaciones posibles como resultado de sucesos pasados, cuya existencia se puede confirmar cuando ocurra.

**Juicios y Estimaciones Contables Significativas** La preparación de los Estados Financieros requiere que la gerencia realice juicios y estimaciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos incluidos en ellos.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

**Cuentas de Orden** La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

**NOTA No. 3 Disponible**

Al 31 de Diciembre del 2017 asciende a USD 220.00 y está conformado por:

Rubro	Monto
Efectivo y equivalentes al efectivo	USD 220.00
<b>Totales</b>	<b>USD 220.00</b>

**NOTA No. 4 Clientes y Otras Cuentas por Cobrar**

Al 31 de Diciembre del 2017 se conforma por:

Rubro	Monto
Clientes	USD 0.00
Empleados	USD 0.00
Otras	USD 0.00
	USD 0.00
Estimación del deterioro del valor de clientes	USD 0.00
	<b>USD 0.00</b>

**NOTA No.5 Propiedad, Planta y Equipos**

Al 31 de Diciembre del 2017 se conforma por:

Costo	Saldo al 31 Diciembre 2016	Adiciones, Ventas y Bajas	Saldo 31 Diciembre 2017
Muebles y Enseres	USD 0.00	0	USD 0.00
Equipos de Oficina	USD 0.00	0	USD 0.00
Equipos de Comunicación	USD 0.00	USD 0	USD 0.00
Equipos de Computación	USD 1102.54	USD 0	USD 1102.54
Vehículo	USD 0.00	0	USD 0.00
Equipos de Bodega	USD 0.00	USD 0	USD 0.00
<b>Total</b>	<b>USD 1102.54</b>	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 1102.54</b>

Depreciación Acumulada	Al 31 Diciembre 2016	Gasto Depreciación, Bajas	Al 31 Diciembre del 2017
Muebles y Enseres	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00

Equipos de Oficina	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Equipos de Comunicación	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Equipos de Computación	USD 496.14	USD 110.25	USD 606.39
Vehículos	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Equipos de Bodega	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
<b>Total</b>	<b>USD 496.14</b>	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 606.39</b>

#### **NOTA No.6 Proveedores y Otras Cuentas por Pagar**

Al 31 de diciembre 2017, se conforma por:

<b>Rubro</b>	<b>Monto</b>
Proveedores del exterior	USD 0.00
Proveedores locales	USD 1660.64
Retenciones Aporte Personal	USD 0.00
IESS Préstamos Quirografarios	USD 0.00
Otros	USD 20.50
	USD 1681.14

#### **NOTA No.7 Beneficio a los Empleados**

Al 31 de diciembre 2017, se conforma por:

<b>Rubros</b>	<b>Al 31 Diciembre 2016</b>	<b>Adiciones</b>	<b>Pagos</b>	<b>Al 31 Diciembre 2017</b>
Aporte Patronal	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Fondo de Reserva	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Décimo Tercer Sueldo	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Décimo Cuarto Sueldo	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Vacaciones	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Participación Trabajadores	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 0.00</b>

<b>Beneficio Largo Plazo</b>	<b>Jubilación Patronal</b>	<b>Bonificación por Desahucio</b>	<b>Total</b>
31-dic-14	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Provisiones	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
Pagos	USD 0.00	USD 0.00	USD 0.00
31-dic-15	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 0.00</b>	<b>USD 0.00</b>

### **NOTA No. 8 Pasivo por Impuestos Corrientes**

Al 31 de diciembre 2017, se conforma por:

<b>Rubros</b>	<b>Monto</b>
Retenciones de Impuesto a la renta	USD 0.00
Impuesto al Valor Agregado	USD 0.00
Impuesto a la Salida Divisas	USD 0.00
<b>Total</b>	<b>USD 0.00</b>

### **NOTA No. 9 Gastos**

Al 31 de diciembre al no tener actividad operativa no se generaron gastos.

### **NOTA No.10 Otros Ingresos (Gastos)**

Al 31 de diciembre al no tener actividad operativa no hubo ingresos.

### **NOTA No.11 Gestión de Riesgos**

Por la naturaleza de sus actividades, la Compañía se encuentra expuesta a los riesgos de mercado, crédito y liquidez, los cuales son manejados a través de un proceso de

identificación, medición y monitoreo de riesgos, el cual constituye un proceso crítico para la rentabilidad continua de la Compañía.

#### **NOTA No.12 Gestión de Capital**

La Compañía administra su capital de forma de asegurar la maximización de los resultados para los accionistas.

Parte de la política de la Compañía es no realizar distribución de dividendos y mantener los resultados positivos dentro de la estructura del patrimonio, para futuros aumentos de capital o absorción de pérdidas

#### **NOTA No.13 Eventos Posteriores**

Entre el periodo del 31 Diciembre del 2017 hasta el 13 de Febrero del 2018, no se ha producido eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se haya revelado.

**Cándida del Pilar Solórzano**

**Representante Legal**

**Norma Mera Macías**

**Contador**