

NOTAS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 de diciembre del 2017

1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA.-

Objetivo.- La COMPAÑÍA FERSAMAX S.A., se constituyó por escritura pública otorgada ante el Notario Noveno Encargado del Distrito Metropolitano de Quito, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución SC.DIC.A.13.375 el 27 de junio del 2013, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Intendencia de Compañías de Ambato, que en esta fecha y con el Nro.198 se inscribe la presente escritura pública de Constitución de la COMPAÑÍA FERSAMAX S.A, en el Libro de Registro Mercantil, tomándose Nota en el Libro Repertorio con el Nro. 217.

Domicilio de la entidad.-

Ecuador/Pastaza/Puyo/Cristóbal Colón y Juan de Velasco.

Capital Social.- El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de DICIEMBRE DEL 2017 comprende \$ 10.000,00 acciones nominativas y ordinarias de un valor nominal de US \$1 cada una, numeradas desde el uno al diez mil inclusive; la inversión es del tipo nacional directa.

Reseña Corporativa.- Fersamax S.A.es una compañía de Sociedad Anónima, legalmente constituida en el Ecuador y que se encuentra bajo el control de la Superintendencia de Compañías del Ecuador en lo referente a sus obligaciones.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS.-

Los estados financieros reflejaran fielmente, la situación, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la empresa.

En las Notas a los Estados Financieros, se presentara una declaración explícita y sin reservas, de cumplimiento.

Un juego completo de estados financieros comprende:

- Estado de situación financiera al cierre del periodo
- Estado de resultado integral del periodo
- Estado de cambios en el patrimonio del periodo
- Estado de flujos de efectivo del periodo
- Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables más significativas.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo.-

También incluye depósitos a la vista, que a pesar de no ser un término definido, generalmente deben tener el mismo nivel de liquidez de efectivo, es decir, se pueden retirar en cualquier momento sin penalización, las cuentas de fondos adicionales que pueden ser depositados y/o retirados en cualquier momento sin previo aviso.

Los saldos de Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

	USD	USD
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Efectivo y sus equivalentes	<u>97.045,59</u>	<u>24.050,05</u>
	<u>97.045,59</u>	<u>24.050,05</u>

4. Cuentas por Cobrar.-

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. El plazo que se concede para el cobro de los mismos es de tres meses, según políticas internas de la compañía; en consecuencia son de rápida recuperación por contar con un grupo selecto de clientes, así como las instituciones públicas.

	USD	USD
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Cuentas por Cobrar	<u>103.323,27</u>	<u>147.953,92</u>
	<u>103.323,27</u>	<u>147.953,92</u>

5. Propiedad, planta y Equipo.-

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinaria del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

	USD	USD
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Propiedad, planta y equipo	<u>89.715,42</u>	<u>2.400,00</u>
	<u>103.323,27</u>	<u>2.400,00</u>

6. Inventarios.-

En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación. Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos el costo de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

	USD	USD
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Inventario de productos terminados	<u>158.036,98</u>	<u>142.212,68</u>
	<u>158.036,98</u>	<u>142.212,68</u>

7. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS – VENTAS (NIC 18)

Se registran los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar generada por los productos vendidos y/o servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

	USD	USD
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Venta de bienes	1.395.430,48	871.669,43
	<u>1.395.430,48</u>	<u>871.669,43</u>

8. Préstamos y otros pasivos financieros.-

Los préstamos y otros pasivos financieros corresponden a las obligaciones con las instituciones financieras y bancarias y son reconocidas, inicialmente al valor razonable de la transacción y posteriormente se valoran a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso. Se reconoce en el Estado de Resultados Integral como un Gasto Financiero durante el periodo de vigencia de la deuda, de acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

La compañía busco endeudamiento externo para afrontar los pagos con los proveedores por la compra de mercadería.

	USD	USD
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Préstamos y Otros Pasivos financieros	273.594,63	0,00
	<u>1.395.430,48</u>	<u>871.669,43</u>

9. Beneficios a empleados.-

En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con los empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc); obligaciones con el IESS y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Incluye la provisión de la jubilación patronal y desahucio, considerando que la primera no se aplica en el año 2017 por no contar con empleados con permanencia de al menos 10 años de trabajo en la misma empresa.

10. Patrimonio.-

Capital Social: Se encuentran las acciones que forman el capital neto. Se mide a su valor nominal

	USD	USD
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Capital Suscrito	10.000,00	10.000,00
	<u>10.000,00</u>	<u>10.000,00</u>