



# NOTAS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 de diciembre del 2019

## 1. INFORMACIÓN GENERAL.-

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.

El domicilio principal de la compañía está ubicada en la ciudad de Puyo en las calles Cristóbal Colón y Juan de Velasco.

En la actualidad, las operaciones de la compañía corresponden principalmente a la venta de artículos de ferretería.

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de DICIEMBRE DEL 2019 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.

## 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.-

Declaración de Cumplimiento.- Los estados financieros, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América, el cual es la moneda de circulación en la República del Ecuador.

Los Estados Financieros, han sido preparados sobre las bases del costo histórico.

A continuación se detalla las principales políticas contables:

### **Efectivo y equivalentes de efectivo.-**

Corresponde a saldos de efectivo en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales son evaluados como riesgo de crédito bajo, en razón que se mantienen en instituciones bancarias de reconocido prestigio.

### **Cuentas por Cobrar Comerciales y otras 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.

### **Propiedad, planta y Equipo.-**

Las partidas de propiedades y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

*Método de Depreciación y vidas útiles:* El costo de propiedades y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

Se miden inicialmente al costo de adquisición. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración

| PROPIEDADES Y EQUIPOS  | VIDA UTIL (AÑOS) |
|------------------------|------------------|
| Maquinaria y Equipos   | 10               |
| Instalaciones          | 10               |
| Muebles y Enseres      | 10               |
| Equipos de Oficina     | 10               |
| Vehículos              | 5                |
| Equipos de Computación | 3                |

### **Inventarios.-**

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado 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. Son valuados al costo promedio ponderado.

### **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.

### **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 2019 por no contar con empleados con permanencia de al menos 10 años de trabajo en la misma empresa.

Se reconoce un pasivo por los beneficios acumulados a favor de los empleados con respecto a los sueldos, salarios, beneficios sociales, vacaciones anuales, etc., en el periodo en el que el empleado proporciona el servicio relacionado por el valor de los beneficios que se espera recibir a cambio de ese servicio.

### **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. El pago del precio de la transacción se debe realizar inmediatamente en el momento en que el cliente adquiere los bienes.

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

### **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.

### **Costos y Gastos.-**

Los costos y Gastos son reconocidos a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que sea efectuado el Pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

### **Patrimonio.-**

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

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.-

|                             | USD<br><u>2019</u> | USD<br><u>2018</u> |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|
| Efectivo y sus equivalentes | 44.478,18          | 25.336,04          |
|                             | <u>44.478,18</u>   | <u>25.336,04</u>   |

### 4. CUENTAS POR COBRAR.-

|                    | <u>2019</u>       | <u>2018</u>       |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar | 119.829,79        | 157.427,89        |
|                    | <u>157.427,89</u> | <u>103.323,27</u> |

### 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.-

|                            | USD<br><u>2019</u> | USD<br><u>2018</u> |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Propiedad, planta y equipo | 89.355,42          | 89.355,42          |
|                            | <u>89.355,42</u>   | <u>89.355,42</u>   |

### 6. INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS.-

|                                    | USD<br><u>2019</u> | USD<br><u>2018</u> |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Inventario de productos terminados | 105.424,33         | 198.482,95         |
|                                    | <u>105.424,33</u>  | <u>198.482,95</u>  |

## 7. VENTAS.-

|                 | USD                      | USD                        |
|-----------------|--------------------------|----------------------------|
|                 | <b><u>2019</u></b>       | <b><u>2018</u></b>         |
| Venta de bienes | 884.544,77               | 1.072.278,74               |
|                 | <b><u>884.544,77</u></b> | <b><u>1.072.278,74</u></b> |

## 8. PRESTAMOS Y OTROS PASIVOS FINANCIEROS.-

|                                       | USD                      | USD                      |
|---------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
|                                       | <b><u>2019</u></b>       | <b><u>2018</u></b>       |
| Cuentas y documentos por Cobrar       | 91.964,91                | 91.505,10                |
| Préstamos y Otros Pasivos financieros | 171.382,59               | 247.623,93               |
|                                       | <b><u>171.382,59</u></b> | <b><u>247.623,93</u></b> |

## 9. CAPITAL SUSCRITO.-

|                  | USD                     | USD                     |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
|                  | <b><u>2019</u></b>      | <b><u>2018</u></b>      |
| Capital Suscrito | 10.000,00               | 10.000,00               |
|                  | <b><u>10.000,00</u></b> | <b><u>10.000,00</u></b> |