

**EMPRESA SATELITE DE SERVICIOS DEL ECUADOR
FEREMPSA DEL ECUADOR CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2014
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

La COMPAÑIA EMPRESA SATELITE DE SERVICIOS DEL ECUADOR, FEREMPSA DEL ECUADOR CIA. LTDA. es una sociedad de responsabilidad limitada, fue constituida en la ciudad de Quito el 31 de Octubre del 2013. Está ubicada en la Av. De la Prensa N42-85 y Mariano Echeverría, Oficina 29 con RUC 1792468205001, su actividad principal es la Comercialización de Herramientas incluso partes y piezas.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido elaborados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) y están basados en el costo de adquisición, para inventarios, inversiones, propiedad, planta y equipo, y patrimonio. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

b) Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes

Representan los derechos de cobro que tiene la empresa originados en el desarrollo de las actividades relacionadas con el giro del negocio. La empresa emite facturas al contado y a crédito con un plazo de 15 y 30 días.

c) Inventarios

Los inventarios se muestran al valor de costo promedio ponderado mensual ya sean por compras locales o por las importaciones de Herramientas y Maquinaria.

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2014	*** en dólares ***
1.- Bancos Locales	31.838,73	
2.- Inversiones locales	1.000,00	
Total al 31 de Diciembre del 2014		32.838,73

1.- **Bancos:** Corresponde al saldo de la cuenta bancaria que mantiene la empresa Ferempsa del Ecuador Cia. Ltda. misma que detallo a continuación:

CUENTA	SALDO	
	Al 31/12/2014	*** en dólares ***
Banco Internacional Cta. # 070-061989-9		31.838,73

2.- **Inversiones:** Corresponde a un Certificado de Inversión en el Banco Internacional para respaldar la apertura de la Tarjeta de Crédito de la Empresa.

NOTA 4.- ACTIVO FINANCIERO

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2014	*** en dólares ***
Cuentas por cobrar clientes		65.547,26
Otras Cuentas por Cobrar (Garantía Arriendo)		1.500,00
Préstamo a Empleados	-	1.282,89
Total al 31 de Diciembre del 2014		68.330,15

NOTA 5.- INVENTARIOS

Esta cuenta registra el saldo al 31 de Diciembre del 2014, de los inventarios de mercaderías importadas que se encuentran valorados al precio de costo según se detalla:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2014	*** en dólares ***
Inventario de Mercaderías		117.007,40
Total al 31 de Diciembre del 2014		117.007,40

NOTA 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta registra el pago del impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios, incluye también el valor resarcido por nuestros clientes de impuesto a la renta e IVA. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2014	*** en dólares ***
Retenciones Fuente Años Anteriores		21,97
Retenciones Fuente del Año		5.081,96
Retenciones de IVA		5.971,44
Crédito Tributario 12% Compras		994,51
Anticipo Impuesto a la Renta		40,58
Total al 31 de Diciembre del 2014		12.110,46

NOTA 7.- ACTIVO NO CORRIENTE

La composición del saldo de los activos fijos de FEREMPSA DEL ECUADOR CIA. LTDA. es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2014	*** en dólares ***	
Muebles y Enseres	523,04		
Equipo de Computación	673,21		
Vehículos	23.991,43		
(-) Depreciación acumulada	(2.206,30)		
Total al 31 de Diciembre del 2014	22.981,38		

NOTA 8.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por Fercimspa del Ecuador Cia. Ltda. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2015, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2014	*** en dólares ***	
PASIVO CORRIENTE			
1.- Cuentas por Pagar Proveedores Locales	6.863,71		
2.- Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	49.593,77		
3.- Otras Obligaciones Corrientes	30.646,54		
4.- Otros Pasivos Financieros	35.281,62		
5.- Provisiones	1.295,35		
6.- Otros Pasivos Corrientes	806,89		
7.- Anticipo de Clientes	560,62		
Total al 31 de Diciembre del 2014	125.048,50		

1.- **Cuentas por Pagar Proveedores Locales:** Registra el saldo por pagar a personas naturales y jurídicas por la compra de bienes y servicios.

2.- **Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior:** Se registra el valor por pagar a nuestro proveedor del exterior por las importaciones de herramientas.

3.- **Otras Obligaciones Corrientes :** Esta cuenta registra los siguientes valores por cancelar a la Administración Tributaria, en concepto de impuestos cobrados en ventas y retenidos a los proveedores y con el IFESS, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2014	*** en dólares ***	
Retención 1%	28,64		
Retención 2%	35,18		
Retención 8%	140,32		
Retención 10%	60,00		
Retención IVA 30%	9,76		
Retención IVA 100%	350,64		
Impuesto a la Renta Empleados	11,71		

Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	9.903,17
IESS por Pagar	1.718,24
Beneficios de Ley a Empleados	10.569,16
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio	7.771,70
Total al 31 de Diciembre del 2014	30.646,54

4.- **Otros Pasivos Financieros:** Se registra el Crédito a Mutuo realizado por la Sra. Diaz Castañeda a la empresa FEREMPSA DEL ECUADOR CIA. LTDA. a corto plazo para capital de trabajo.

5.- **Provisiones:** Corresponde al valor de intereses devengados a Diciembre del 2014 por el Crédito a Mutuo mismo que será cancelado en el próximo año.

6.- **Otros Pasivos Corrientes:** Es el saldo por pagar a la Tarjeta de Crédito VISA BANCO INTERNACIONAL que mantiene la empresa.

7.- **Anticipo de Clientes:** Corresponde al valor de anticipo para la compra de una herramienta que será importada en enero 2015.

NOTA 9.- PASIVOS NO CORRIENTES

Registra los préstamos de accionistas aprobado según acta de socios.

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2014 *** en dólares ***
Préstamos Relacionados del Exterior EMPSA	43.846,26
Total al 31 de Diciembre del 2014	43.846,26

NOTA 10.- PATRIMONIO

El patrimonio de FEREMPSA DEL ECUADOR CIA. LTDA. al 31 de Diciembre del 2014 es como sigue:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2014 *** en dólares ***
Capital Suscrito:	12.500,00
EMPSA LTD	12.250,00
Matilde Diaz de Castañeda	250,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	45.225,00
Perdidas Años Anteriores	(7.488,13)
Utilidad Del Ejercicio	34.136,49
Total al 31 de Diciembre del 2013	84.373,36

NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos generados por la venta de herramientas en el mes de diciembre del 2014 y otros ingresos se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2014	*** en dólares ***
Venta de Bienes		529.528,87
Descuentos y Devoluciones		(2.396,08)
Total al 31 de Diciembre del 2014		527.132,79

NOTA 12.- COSTO DE VENTAS

Registra el costo de venta de las herramientas vendidas, mismos que se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2014	*** en dólares ***
Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Cia.		551,34
Compras Netas Locales		650,54
Importaciones de Bienes no Producidos por la Cia.		469.702,42
(-) Inventario de Bienes no Producidos por la Cia.		(117.007,40)
Total al 31 de Diciembre del 2014		353.896,90

NOTA 13.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Se registran los egresos efectuados en el Área Administrativa de la empresa FEREMIPI SA CIA, LTDA. para una adecuada operatividad mismos que detalló a continuación:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2014	*** en dólares ***
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones		26.200,00
Aportes a la Seguridad Social		3.183,30
Beneficios Sociales		1.772,10
Mantenimiento y Reparaciones		2.492,05
Honorarios		5.692,00
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones		2.135,00
Arriendos		7.608,70
Impuestos Contribuciones y Otros		84,22
Gastos de Viaje		6.501,65
Gastos de Gestión		1.190,43
Útiles y Suministros de Oficina		4.169,81
Combustibles		643,67
IVA que se Carga al Gasto		2.501,76
Depreciaciones		2.206,30
Otros Gastos Administrativos		8.252,81
Gasto Condominio Local Arrendado	1.839,00	
Matrícula Vehículo	1.118,54	
Trabajos Ocasionales	1.170,00	
Gastos Varios	4.125,27	
Total Gastos Administrativos al 31 de Diciembre 2014		74.633,80

NOTA 14.- GASTOS DE VENTA

Los gastos correspondientes para realizar las ventas de la empresa son:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2014	SALDO	
		*** en dólares ***	
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	7.318,64		
Aportes a la Seguridad Social	889,21		
Beneficios Sociales	723,20		
Promoción y Publicidad	517,11		
Comisiones	20.381,59		
Aeríndos	9.120,00		
Transporte de Mercadería	1.577,89		
Seguros	1.074,23		
Total Gastos de Ventas al 31 de Diciembre del 2014	41.597,87		

NOTA 15.- GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros generados son:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2014	SALDO	
		*** en dólares ***	
Intereses Bancarios	10,14		
Intereses Crédito a Mutuo	3.503,25		
5% Impuesto Salida de Capitales	39,56		
Comisiones Bancarias	1.639,91		
Total al 31 de Diciembre del 2014	5.192,86		



Diana Castañeda
Gerente general
CC 52963591



Ana Bastidas Martínez
Contadora
RUC 1708482599001