

**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 2015
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

NOTA 1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Objeto Social

La COMPAÑÍA 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 2013. Está ubicada en la Av. De la Prensa N42-95 y Mariano Echeverría, 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 en ventas al por menor y con un crédito 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

d) Propiedades, planta y equipo.

Se muestran al costo de adquisición de acuerdo con lo establecido en la NIC 16 Y 17, según corresponda, menos la depreciación acumulada, considerando un 10% de valor residual. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se imputan a los resultados del año en curso. La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta en función de los años de vida útil, basados en los siguientes porcentajes anuales:

Muebles de Oficina	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Maquinaria y Equipo	6.67%
Vehículos	20%

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EL EFECTIVO

Este rubro está conformado por la cuenta corriente que mantiene la empresa en el Banco Internacional No.070-061989-9

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
1.- Bancos		11.952,19
Total al 31 de Diciembre del 2015		11.952,19

**NOTA 4.- ACTIVOS FINANCIEROS
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES**

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados		128.436,60
(-) Provisión Deterioro Cuentas Incobrables		(2.549,94)
Cuentas por Cobrar Empleados		1.014,82
Otras Cuentas por Cobrar Garantía		1.500,00
Total al 31 de Diciembre del 2015		128.401,48

NOTA 5.- OTROS ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

En esta cuenta se registra una inversión que se mantiene en el Banco Internacional por el valor de USD. 1.045,33 a una tasa del 4,60% anual en un plazo de 360 días.

NOTA 6.- INVENTARIOS

Esta cuenta registra el saldo al 31 de Diciembre del 2015, de los inventarios de mercaderías que se encuentran valorados al precio de costo según se detalla:

CUENTAS	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
Inventario de Mercaderías		113.586,09
Total al 31 de Diciembre del 2015		113.586,09

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta registra el pago del impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios. Un detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares **	
Retenciones en la Fuente		5.543,10
Crédito Trib. Retención IVA Clientes		2.976,99
Total al 31 de Diciembre del 2015		8.520,09

NOTA 8.- ACTIVO NO CORRIENTE

La composición del saldo de los activos fijos de Ferempsa del Ecuador Cía. Ltda. es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares***	
Muebles y Enseres		523,04
Equipo de Computación		1.026,31
Vehículo de Ventas		23.991,43
(-) Depreciación acumulada		(6.826,76)
Total al 31 de Diciembre del 2015		18.714,02

NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS.- Se registra el valor correspondiente al 22% del impuesto a la renta generado por la provisión de Comisiones en Venta del año 2015.

NOTA 10.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por Ferempsa del Ecuador Cía. Ltda. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2016, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas Por Pagar Comerciales no Relacionadas		62.764,22
1.- Cuentas por Pagar Proveedores Locales	12.813,69	
2.- Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	49.950,53	
2.- Otras Cuentas por Pagar Corrientes		2.686,51
4.- Obligaciones con Instituciones Financieras		29.258,26
5.- Crédito a Mutuo		32.097,64
6.- Provisiones		10.382,15
7.- Pasivos Corrientes por Obligaciones a Empleados		15.344,56
8.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		5.786,11
9.- Otros Pasivos Corrientes		3.390,42
Total al 31 de Diciembre del 2015		161.709,86

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

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

3.- Otras Cuentas por Pagar Corrientes: El saldo de esta cuenta se detalla a continuación

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
1.- Obligaciones con la Administración Tributaria		2.686,51
Retención 1%	4,18	
Retención 2%	93,01	
Retención 8%	204,49	
Retención 10%	16,00	
Retención en Relación de Dependencia	2.047,23	
Retención IVA 70%	63,00	
Retención IVA 100%	258,60	
Total al 31 de Diciembre del 2015		2.686,51

4.- **Obligaciones con Instituciones Financieras:** Se registran los valores que a continuación se detallan:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
NO RELACIONADAS LOCALES		865,91
Visa Banco Internacional	308,93	
MasterCard Banco Internacional	556,98	
No Relacionadas Exterior		28.392,35
Banco del Occidente	28.000,00	
Intereses por Pagar Banco del Occidente	392,35	
Total al 31 de Diciembre del 2015		29.258,26

5.- **Crédito a Mutuo.-** Se registra el crédito realizado por la Sra. Diana Castañeda a Ferempsa del Ecuador Cia. Ltda a corto plazo para capital de trabajo según Acta de Socios con la aprobación del pago de los respectivos intereses al 11,50% anual.

6.- **Provisiones:** Son las provisiones de gastos realizados y devengados en el año 2015, provisión de intereses y comisiones que se van a pagar en el 2016.

7.- **Pasivos Corrientes por Obligaciones a Empleados:** Esta cuenta registra los siguientes valores por cancelar al IESS y a Empleados, el detalle de esta cuenta es el siguiente:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
IESS por Pagar		3.675,07
Sueldos y Beneficios de Ley a Empleados		9.367,48
Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio		2.302,01
Total al 31 de Diciembre del 2015		15.344,56

8.- **Otros Pasivos Corrientes:** En esta cuenta se registra los anticipos de clientes por un valor de USD. 3.390,42

NOTA 11.- PASIVO NO CORRIENTE

En esta cuenta se han registrado los préstamos a largo plazo según se detalla:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
1.- Cuentas por Pagar Accionistas EMPNSA		28.877,36
Total al 31 de Diciembre del 2015		28.877,36

1.- Cuentas por Pagar Accionistas: Se registra los préstamos de accionistas a largo plazo aprobado según acta de socios de Mayo 2012.

NOTA 12.- PATRIMONIO

El patrimonio de Ferempsa del Ecuador Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

Cuentas	SALDO
	Al 31/12/2015 *** en dólares ***
Capital Suscrito	57.725,00
Reserva Legal	1.706,52
Ganancias Acumuladas	24.941,53
Resultados del Ejercicio	9.077,60
Total al 31 de Diciembre del 2015	93.450,65

NOTA 13.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos generados por la venta de Herramientas desde el 1ro de enero hasta el 31 de diciembre del 2015 se resumen de la siguiente manera:

Cuentas	SALDO
	Al 31/12/2015 *** en dólares ***
Venta de Bienes	600.188,09
Descuento en ventas	(0,00)
Total al 31 de Diciembre del 2015	600.188,09

NOTA 14.- OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR: Se registra bonos (PROACTION) por cumplimiento de cupos por compras al exterior por un valor de USD 9.769,71

NOTA 15.- OTROS INGRESOS: Se registra el valor de Intereses Ganados por la Inversión en el Banco Internacional por un valor de USD. 46,26

NOTA 16.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Registra el costo de venta que se detallan a continuación:

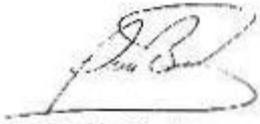
Cuentas	SALDO
	Al 31/12/2015 *** en dólares ***
Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Cía.	17.607,40
Importaciones de Mercadería	400.437,85
- Inventario Final de Bienes no Producidos por la Cía.	(113.586,09)
Total al 31 de Diciembre del 2015	403.859,16

NOTA 17.- GASTOS

Se registran los egresos efectuados en el Área Administrativa y Ventas de la empresa Ferempsa del Ecuador Cía. Ltda. para una adecuada operatividad que son los que detallo a continuación:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2015	
	*** en dólares ***	
GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		100.873,94
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	75.759,56	
Aportes a la Seguridad Social	10.102,20	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	3.148,59	
Otros Beneficios a Empleados	4.265,59	
Honorarios, Comisiones y Dietas	7.600,00	
GASTO POR DEPRECIACIONES		4.620,46
Propiedad Planta y Equipo	4.620,46	
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		2.549,94
Provisión Créditos Incobrables	2.549,94	
OTRAS PROVISIONES		8.268,10
Provisión Comisión Ventas Oct-Nov-Dic		8.268,10
OTROS GASTOS		65.676,85
Publicidad y Material Promocional	3.643,60	
Transporte	1.459,00	
Gastos de Viaje	19.814,15	
Gastos de gestión	3.347,64	
Arriendos	15.783,35	
Suministros y Materiales	2.344,69	
Mantenimiento y Reparaciones	1.821,00	
Mermas	1.888,21	
Seguros y Reaseguros	815,05	
Impuestos, Contribuciones y Otros	1.873,48	
IVA que se Carga al Gasto	1.916,76	
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	1.020,05	
Otros Gastos	7.949,77	
GASTOS FINANCIEROS		8.306,86
Comisiones Bancarias	2.309,79	
Intereses a Instituciones Financieras	990,07	
Intereses Pagados a Terceros	5.007,00	
Total Gastos al 31 de Diciembre 2015		190.298,15


 Diana Castañeda
 Gerente general
 1757119753


 Ana Bastidas Martinez
 Contadora
 R.L.C. 1708482599001