

**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 2016**

(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 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%
Vehiculos	20%

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EL EFECTIVO

Este rubro está conformado por las cuentas corrientes que mantiene la empresa en los siguientes bancos:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
1.- Bancos		8.839,97
Internacional No.070-061989-9	8.706,61	
Pichincha No.	133,36	
Total al 31 de Diciembre del 2016		8.839,97

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados		64.785,86
(-) Provisión Deterioro Cuentas Incobrables		(3.523,69)
Cuentas por cobrar clientes relacionados		14.968,90
Cuentas por Cobrar Empleados		803,77
Otras Cuentas por Cobrar Garantía		1.500,00
Total al 31 de Diciembre del 2016		78.534,84

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. 1.092,71 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 2016, de los inventarios de mercaderías que se encuentran valorados al precio de costo según se detalla:

CUENTAS	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
Inventario de Mercaderías		62.765,82
Total al 31 de Diciembre del 2016		62.765,82

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 31/12/2016	
	*** en dólares **	
Retenciones en la Fuente		3.487,90
Total al 31 de Diciembre del 2016		3.487,90

NOTA 8.- ACTIVO NO CORRIENTE

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares***	
Muebles y Enseres		523,04
Equipo de Computación		1.026,31
Vehículo de Ventas		23.991,43
(-) Depreciación acumulada		(11.500,18)
Total al 31 de Diciembre del 2016		14.040,60

NOTA 9.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por Ferempsa del Ecuador Cia. Ltda. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2017, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas Por Pagar Comerciales no Relacionadas		20.363,91
1.- Cuentas por Pagar Proveedores Locales	10.354,83	
2.- Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	10.009,08	
3.- Otras Cuentas por Pagar Corrientes		2.313,26
4.- Obligaciones con Instituciones Financieras		1.960,45
5.- Crédito a Mutuo		5.548,09
6.- Pasivos Corrientes por Obligaciones a Empleados		2.895,03
Total al 31 de Diciembre del 2016		33.080,74

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 nuestros proveedores en E.E.U.U. por las importaciones de herramientas el valor de USD. 7.569,80 y con nuestro proveedor de Colombia por el valor de USD. 2.439,28

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
1.- Obligaciones con la Administración Tributaria		2.313,26
Retención 1%	6,08	
Retención 2%	11,53	
Retención 8%	81,19	
Retención 10%	60,00	
IVA de Ventas por Pagar	1.928,86	
Retención IVA 100%	225,60	
Total al 31 de Diciembre del 2016		2.313,26

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
NO RELACIONADAS LOCALES		1.960,45
Mastercard Banco Internacional	26,85	
Diners Club del Ecuador	1.933,60	
Total al 31 de Diciembre del 2016		1.960,45

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.- 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 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
IESS por Pagar		2.002,00
Sueldos y Beneficios de Ley a Empleados		893,03
Total al 31 de Diciembre del 2016		2.895,03

NOTA 10.- PASIVO NO CORRIENTE

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
1.- Cuentas por Pagar EMPSA		11.586,26
2.- Cuenta por Pagar Accionista Sra. Matilde Díaz		20.150,00
Total al 31 de Diciembre del 2016		31.736,26

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

NOTA 11.- PATRIMONIO

El patrimonio de Ferempsa del Ecuador Cia. Ltda. al 31 de Diciembre del 2016 es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2016	
	*** en dólares ***	
Capital Suscrito		89.985,00
Reserva Legal		2.160,70
Ganancias Acumuladas		33.565,27
Resultados del Ejercicio		-21.766,13
Total al 31 de Diciembre del 2016		103.944,84

NOTA 12.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos generados por la venta de Herramientas desde el 1ro de enero hasta el 31 de diciembre del 2016 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2016 *** en dólares ***
Venta de Bienes	362.047,54
Descuento en ventas	(1.086,17)
Total al 31 de Diciembre del 2016	360.961,37

NOTA 13.- OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR: Se registra bonos (PROACTION) por cumplimiento de cupos por compras y descuentos del exterior por un valor de USD. 13.590,40

NOTA 14.- OTROS INGRESOS: Se registra el valor de Intereses Ganados por la Inversión en el Banco Internacional por un valor de USD. 46,26 y varios ingresos por varias diferencias en cancelación de clientes e incumplimiento de contratos por un valor de USD. 3.472,65

NOTA 15.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Registra el costo de venta que se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2016 *** en dólares ***
Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Cia.	113.586,09
Importaciones de Mercadería	204.620,94
- Inventario Final de Bienes no Producidos por la Cia.	(62.765,82)
Total al 31 de Diciembre del 2016	255.441,21

NOTA 16.- GASTOS

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

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2016 *** en dólares ***
GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	88.333,14
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	63.089,91
Aportes a la Seguridad Social	10.610,52
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	4.106,82
Otros Beneficios a Empleados	2.515,91
Honorarios, Comisiones y Dietas	8.009,98
GASTO POR DEPRECIACIONES	4.673,42
Propiedad Planta y Equipo	4.673,42

PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		973,75
Provisión Créditos Incobrables	973,75	
OTROS GASTOS		45.362,83
Publicidad y Material Promocional	390,77	
Transporte	707,34	
Gastos de Viaje	3.864,09	
Gastos de gestión	1.900,31	
Arriendos	18.006,94	
Suministros y Materiales	1.364,47	
Mantenimiento y Reparaciones	3.500,24	
Combustibles y Lubricantes	963,47	
Seguros y Reaseguros	739,88	
Impuestos, Contribuciones y Otros	6.413,07	
IVA que se Carga al Gasto	1.921,58	
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	2.891,37	
Otros Gastos	2.699,30	
GASTOS FINANCIEROS		5.054,35
Comisiones Bancarias	2.185,66	
Intereses a Instituciones Financieras	286,18	
Intereses Pagados a Terceros	2.582,51	

Total Gastos al 31 de Diciembre 2016		144.397,69
---	--	-------------------



Diana Castañeda
Gerente general
1757119753



Ana Bastidas Martinez
Contadora
RUC 1708482599001