

**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 2017

(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 las cuentas corrientes que mantiene la empresa en los siguientes bancos:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2017	
	*** en dólares ***	
1.- Bancos		1.923,25
Internacional	1.066,62	
Pichincha	856,63	
<b>Total al 31 de Diciembre del 2017</b>		<b>1.923,25</b>

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2017	
	*** en dólares ***	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados		93.058,26
(-) Provisión Deterioro Cuentas Incobrables		(3.820,95)
Cuentas por cobrar clientes relacionados		14.968,90
Cuentas por Cobrar Empleados		43,16
Otras Cuentas por Cobrar Garantía		1.500,00
<b>Total al 31 de Diciembre del 2017</b>		<b>105.749,37</b>

### 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. 1.142,24 a una tasa del 3,75% anual en un plazo de 360 días.

### NOTA 6.- INVENTARIOS

Esta cuenta registra el saldo al 31 de Diciembre del 2017, de los inventarios de mercaderías que se encuentran valorados al precio de costo según se detalla:

CUENTAS	Al 31/12/2017	
	*** en dólares ***	
Inventario de Mercaderías		90.201,29
<b>Total al 31 de Diciembre del 2017</b>		<b>90.201,29</b>

### NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta registra el pago del impuesto al valor agregado en la compra de bienes y servicios, Retenciones en la Fuente del periodo y el valor pagado por Anticipo de Impuesto a la Renta 2016.

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2017	
	*** en dólares **	
Retenciones en la Fuente		3.498,25
Iva Credito Tributario		367,84
Retenciones de Iva Clientes		1.796,66
Anticipo Impuesto a la Renta Año 2016		4.422,91
<b>Total al 31 de Diciembre del 2017</b>		<b>10.085,66</b>

## NOTA 8.- GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

En esta cuenta se registra el valor de USD. 150,00 entregado como anticipo a un proveedor local de servicios

## NOTA 9.- ACTIVO NO CORRIENTE

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2017	
	*** en dólares***	
Muebles y Enseres		523,04
Equipo de Computación		1.026,31
Vehículo de Ventas		39.772,13
(-) Depreciación acumulada		(14.118,32)
<b>Total al 31 de Diciembre del 2017</b>		<b>27.203,16</b>

## NOTA 10.- PASIVOS CORRIENTES

Registra el valor de las obligaciones contraídas por Ferempsa del Ecuador Cia. Ltda. y que deberán ser cancelados en el ejercicio económico 2018, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2017	
	*** en dólares ***	
<b>PASIVO CORRIENTE</b>		
Cuentas Por Pagar Comerciales no Relacionadas		33.316,22
1.- Cuentas por Pagar Proveedores Locales	9.212,06	
2.- Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	24.104,16	
3.- Otras Cuentas por Pagar Corrientes		490,21
4.- Obligaciones con Instituciones Financieras		5.206,83
5.- Crédito a Mutuo		1.230,19
6.- Pasivos Corrientes por Obligaciones a Empleados		10.341,26
<b>Total al 31 de Diciembre del 2017</b>		<b>50.383,25</b>

**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. 21.664,88 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 31/12/2017	
	*** en dólares ***	
1.- Obligaciones con la Administración Tributaria		490,21
Retención 1%	1,33	
Retención 2%	15,61	
Retención 8%	65,60	
Retención en Relación de Dependencia	128,38	
Retención IVA 70%	3,70	
Retención IVA 100%	105,71	
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	169,88	
<b>Total al 31 de Diciembre del 2017</b>		<b>490,21</b>

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2017	
	*** en dólares ***	
NO RELACIONADAS LOCALES		5.206,83
Mastercard Banco Internacional	3.152,57	
Visa Banco Internacional	102,09	
Diners Club del Ecuador	1.952,17	
<b>Total al 31 de Diciembre del 2017</b>		<b>5.206,83</b>

**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.

**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 31/12/2017	
	*** en dólares ***	
IESS por Pagar		1.472,44
Sueldos y Beneficios de Ley a Empleados		8.837,24
15% Participación de Utilidades		31,58
<b>Total al 31 de Diciembre del 2017</b>		<b>10.341,26</b>

#### NOTA 11.- PASIVO NO CORRIENTE

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2017	
	*** en dólares ***	
1.- Cuentas por Pagar EMPSA		11.586,26
2.- Cuenta por Pagar Accionista Sra. Matilde Díaz		36.800,00
<b>Total al 31 de Diciembre del 2017</b>		<b>48.386,26</b>

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 Cia. Ltda. al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2017	
	*** en dólares ***	
Capital Suscrito		89.985,00
Aportes Futura Capitalización		33.530,06
Reserva Legal		2.160,70
Ganancias Acumuladas		11.799,14
Resultados del Ejercicio		9,10
<b>Total al 31 de Diciembre del 2017</b>		<b>137.484,00</b>

**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 2017 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2017 *** en dólares ***
Venta de Bienes	381.699,44
<b>Total al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>381.699,44</b>

**NOTA 14.- OTROS INGRESOS PROVENIENTES DEL EXTERIOR:** Se registra bonos (PROACTION) por cumplimiento de cupos por compras y descuentos del exterior por un valor de USD. 15.051,64

**NOTA 15.- OTROS INGRESOS:** Se registra el valor de Intereses Ganados por la Inversión en el Banco Internacional por un valor de USD. 50,54

**NOTA 16.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION**

Registra el costo de venta que se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2017 *** en dólares ***
Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Cia.	62.765,82
Importaciones de Mercadería	307.228,23
- Inventario Final de Bienes no Producidos por la Cia.	(90.201,29)
<b>Total al 31 de Diciembre del 2017</b>	<b>279.792,76</b>

**NOTA 17.- 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 31/12/2017 *** en dólares ***
<b>GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS</b>	<b>79.377,78</b>
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	59.082,33
Aportes a la Seguridad Social	9.676,48
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	3.186,83
15% Participacion Utilidades	31,58
Otros Beneficios a Empleados	2.725,56
Honorarios, Comisiones y Dietas	4.675,00
<b>GASTO POR DEPRECIACIONES</b>	<b>2.618,14</b>
Propiedad Planta y Equipo	2.618,14
<b>PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR</b>	<b>297,26</b>
Provisión Créditos Incobrables	297,26

OTROS GASTOS		32.269,25
Publicidad y Material Promocional	382,34	
Garantías	599,25	
Transporte	977,38	
Gastos de Viaje	3.607,78	
Gastos de gestión	1.314,65	
Arriendos	9.840,00	
Suministros y Materiales	620,82	
Mantenimiento y Reparaciones	3.647,70	
Combustibles y Lubricantes	1.037,87	
Seguros y Reaseguros	1.038,83	
Impuestos, Contribuciones y Otros	4.256,88	
IVA que se Carga al Gasto	1.327,15	
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	2.472,65	
Otros Gastos	1.145,95	
GASTOS FINANCIEROS		2.437,33
Comisiones Bancarias	1.732,44	
Intereses a Instituciones Financieras	704,89	
<b>Total Gastos al 31 de Diciembre 2017</b>		<b>116.999,76</b>

  
 Diana Castañeda  
 Gerente general  
 1757119753

  
 Ana Bastidas Martínez  
 Contadora  
 RUC 1708482599001