

**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 2019.**

(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 a crédito con un plazo de 30 y 60 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 31/12/2019	
	*** en dólares ***	
1.- Bancos		7.773,81
Internacional	2.697,40	
Pichincha	5.076,41	
Total al 31 de Diciembre del 2019		7.773,81

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2019	
	*** en dólares ***	
Cuentas por cobrar clientes no relacionados		76.004,18
(-) Provisión Deterioro Cuentas Incobrables		(4.437,39)
Otras Cuentas por Cobrar Garantía		2.400,00
Total al 31 de Diciembre del 2019		73.966,79

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. 1.228,78 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 2019, de los inventarios de mercaderías que se encuentran valorados al precio de costo según se detalla:

CUENTAS	Al 31/12/2019	
	*** en dólares ***	
Inventario de Mercaderías		92.342,84
Total al 31 de Diciembre del 2019		92.342,84

NOTA 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Esta cuenta registra las retenciones del impuesto al valor agregado realizado por nuestros clientes y las Retenciones en la Fuente del periodo.

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2019	
	*** en dólares **	
Retenciones de IVA de Clientes		1.930,27
Retenciones en la Fuente 2017		131,78
Retenciones en la Fuente 2018		4.112,95
Retenciones en la Fuente 2019		5.022,41
Total al 31 de Diciembre del 2019		11.197,40

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 31/12/2019	
	*** en dólares***	
Muebles y Enseres		523,04
Equipo de Computación		1.436,12
Vehículo de Ventas		23.991,43
(-) Depreciación acumulada		(17.772,50)
Total al 31 de Diciembre del 2019		8.178,09

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 2020, el saldo de esta cuenta es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2019	
	*** en dólares ***	
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas Por Pagar Comerciales no Relacionadas		13.045,41
1.- Cuentas por Pagar Proveedores Locales	5.041,74	
2.- Cuentas por Pagar Proveedores del Exterior	8.003,67	
3.- Otras Cuentas por Pagar Corrientes		995,16
4.- Prestamos Accionistas		36.065,03
5.- Obligaciones con Instituciones Financieras		1.040,62
6.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		1.395,44
7.- Crédito a Mutuo		11.735,44
8.- Pasivos Corrientes por Obligaciones a Empleados		19.805,10
9.- Anticipo de Clientes		534,31
Total al 31 de Diciembre del 2019		84.616,51

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.

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2019	
	*** en dólares ***	
1.- Obligaciones con la Administración Tributari		995,16
Retención 1%	3,34	
Retención 2%	18,54	
Retención 8%	148,36	
Retención 10%	35,00	
Retención en Relación de Dependencia	504,19	
Retención IVA 70%	21,00	
Retención IVA 100%	264,73	
Total al 31 de Diciembre del 2019		995,16

4.- Prestamos Accionistas.- Se registra los préstamos de los accionistas a corto plazo para capital de trabajo.

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

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2019	
	*** en dólares ***	
NO RELACIONADAS LOCALES		1.040,62
Diners Club del Ecuador	1.040,62	
Total al 31 de Diciembre del 2019		1.040,62

6.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio.- Se registra como impuesto a la Renta por pagar del año 2019.

7.- Crédito a Mutuo.- Se registra el saldo del crédito realizado por la Sra. Diana Castañeda por un valor de USD. 6.735,44 y de la Sra. Ana Bastidas por un valor de USD. 5.000,00 a FEREMPSA del ECUADOR Cia. Ltda.

8.- 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 31/12/2019	
	*** en dólares ***	
IESS por Pagar		1.294,54
Sueldos y Beneficios de Ley a Empleados		17.682,38
15% Participación de Utilidades		828,18
Total al 31 de Diciembre del 2019		19.805,10

9.- Anticipo de Clientes.- Es el valor entregado por el cliente y facturado en enero 2020.

NOTA 10.- PATRIMONIO

El patrimonio de Ferempsa del Ecuador Cia. Ltda. al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

CUENTAS	SALDO	
	Al 31/12/2019	
	*** en dólares ***	
Capital Suscrito		89.985,00
Reserva Legal		2.301,69
Ganancias Acumuladas		43.741,21
Pérdidas Acumuladas		(29.254,26)
Resultados del Ejercicio		3.297,56
Total al 31 de Diciembre del 2019		110.071,20

NOTA 11.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos generados por la venta de Herramientas desde el 1ro de enero hasta el 31 de diciembre del 2019 se resumen de la siguiente manera:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2019 *** en dólares ***
1.- Ventas Netas	524.340,01
2.- Otros Ingresos	44,06
Total al 31 de Diciembre del 2019	524.384,07

2.- OTROS INGRESOS: Se registra el valor de Intereses Ganados por la Inversión en el Banco Internacional

NOTA 12.- COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

Registra el costo de venta que se detallan a continuación:

CUENTAS	SALDO Al 31/12/2019 *** en dólares ***
Inventario Inicial de Bienes no Producidos por la Cia.	80.237,34
Compras Locales	1.830,56
Importaciones de Mercadería	389.236,49
- Inventario Final de Bienes no Producidos por la Cia.	(92.342,84)
Total al 31 de Diciembre del 2019	378.961,55

NOTA 13.- 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 31/12/2019 *** en dólares ***
GASTOS POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	78.378,77
Sueldos, Salarios y demás Remuneraciones	55.163,33
Aportes a la Seguridad Social	7.143,96
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	4.193,74
15% Participación Utilidades	828,18
Otros Beneficios a Empleados	3.124,56
Honorarios, Comisiones y Dietas	7.925,00
GASTO POR DEPRECIACIONES	2.250,37
Propiedad Planta y Equipo	2.250,37
PERDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR	791,69
Provisión Créditos Incobrables	791,69
Deterioro Inventarios	28,71

OTROS GASTOS

57.027,72

Publicidad y Material Promocional	5.446,97
Transporte	2.051,00
Gastos de Viaje	6.763,75
Gastos de gestión	2.818,77
Arriendos	13.760,00
Suministros y Materiales	4.028,44
Mantenimiento y Reparaciones	7.176,40
Combustibles y Lubricantes	765,51
Seguros y Reaseguros	450,38
Impuestos, Contribuciones y Otros	6.283,38
Impuesto a la Renta del Ejercicio	1.395,44
IVA que se Carga al Gasto	1.633,90
Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	1.946,75
Garantías	1.118,25
Otros Gastos	1.388,78

GASTOS FINANCIEROS

3.676,41

Comisiones Bancarias	2.501,79
Intereses a Instituciones Financieras	179,62
Intereses Prestamos a Terceros	995,00

Total Gastos al 31 de Diciembre 2019

141.524,96


 Diana Castañeda
 Gerente general
 1757119753


 Ana Bastidas Martínez
 Contadora
 RUC 1708482599001