

FERRA CONSULTORES
Notas a los Estados Financieros
 (Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Caja Chica	
	Caja General	400.00
	Subtotal Caja	400.00
	BANCOS LOCALES	
	Banco Guayaquil Cta. Corriente 22416316	
	BANCOS DEL EXTERIOR	
	UBS	
	INVERSIONES A CORTO PLAZO	
	Papeo a 90 días	
	Subtotal Bancos e Inversiones	-
10101	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	400.00

ACTIVOS FINANCIEROS

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	
101020501	De actividades ordinarias que generan intereses	
101020502	De actividades ordinarias que no generan intereses	
1010206	Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	
1010207	Otras Cuentas por Cobrar Relacionados	
1010208	Otras Cuentas por Cobrar no Relacionados	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	-

PROVISION CUENTAS INCOBRABLES

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010209	Provisión Cuentas Incobrables	
10102	TOTAL PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-

INVENTARIOS

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010301	Inventario de Materia Prima	
1010302	Inventario de Productos en Proceso	
1010303	Inr. de suministrados o materiales a ser consumidos en el proceso de producción	
1010304	Inr. De productos terminados, y mercadería en situación-productos por la Compañía.	
1010305	Inr. De productos terminados, y mercadería en situación-comprados a terceros	
1010307	Mercaderías en Tránsito	
1010308	Obras en construcción	
1010309	Obras terminadas	
1010310	Materiales o bienes para la construcción	
1010311	Inr. repuestos, herramientas y accesorios	
1010312	Otros inventarios	
10103	TOTAL INVENTARIOS	-

PROVISION POR VALOR NETO DE REALIZACIÓN Y OTRAS PÉRDIDAS

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010313	(-) Provisión por valor neto de realización y otras pérdidas en el inventario	-
	TOTAL PROVISION POR VNR	-

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Dic-13

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
1010401	Seguros pagados por anticipado	
1010402	Arrendo pagado por anticipado	
1010403	Anticipo a Proveedores	
1010404	Otros anticipos entregados	
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	-

FERRA CONSULTORES
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dolares de los Estados Unidos de América)

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

D/c-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1010001	Credito Tributario a favor de la empresa (IVA)	
1010002	Referencias del Impuesto a la Renta del Ejercicio	
1010002	Credito Tributario a favor(Castlero 859)	
1010003	Anticipo de Impuesto a la Renta / crédito tributario	
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	-

CONSTRUCCIONES EN PROCESO

D/c-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
10107	Construcciones en Proceso	
10107	TOTAL ACTIVOS CONSTRUCCIONES EN PROCESO	-

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

D/c-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
10108	Otros Activos Corrientes	
10108	TOTAL OTROS ACTIVOS CORRIENTES	-

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

D/c-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020101	Terrenos		
1020102	Edificios		
1020103	Construcción en Curso		
1020104	Instalaciones		
1020105	Muebles y Enseres		
1020106	Máquinas y Equipo		
1020108	Equipo de Computación		
1020109	Vehículos y Equipos de Transportes		
1020110	Otras propiedades, planta y equipo		
1020111	Repuestos y Herramientas		
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	-	-
1020112	(-) Depreciación acumulada Propiedades, planta y equipo		
1020113	(-) Deterioro acumulado de Propiedades, planta y equipo		
	Total Depreciación Acumulada	-	-
10201	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	-	-

PROPIEDAD DE INVERSIÓN

D/c-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
1020201	Terrenos		
1020202	Edificios		
1020203	(-)Depreciación Acumulada		
1020204	(-)Deterioro Acumulado		
10202	Total Propiedad de Inversión	-	-

10204 ACTIVOS INTANGIBLES

D/c-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1020401	Patente	
1020402	Marcas, Patentes, Derechos de Ovea	
1020403	Activos de Exploración y Explotación	
1020408	Otros Activos Intangibles (Sistema Informático)	
10204	TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	-

10204

D/c-15

ACTIVOS INTANGIBLES - AMORTIZACIÓN Y DETERIORO ACUMULADO

FEMA CONSULTORES
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1020404	(-) Amortización acumulada de activos intangibles	
1020405	(-) Deterioro acumulada de activos intangibles	
10204	TOTAL AMORTIZACIÓN Y DETERIORO	-

10205 ACTIVOS POR IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1020501	Diferencias temporarias deducibles	
10205	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	4.00

10206 ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
1020601	Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento	
1020602	(-) Provisión por Deterioro de Activos Financieros	
1020603	Documentos y Cuentas por Cobrar	
1020604	(-) Provisión por Cuentas incobrables de Activos Financieros	
10206	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES	-

11. PASIVAS Y PASIVO FINANCIERO, RESULTANDO DE LAS OPERACIONES

20100 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2010301	Proveedores Locales	
2010302	Proveedores del Exterior	
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-

20104 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
	Sobregiros Bancarios	
	Sobregiros Bancarios Banco Internacional	
2010401	TOTAL SOBREGIROS BANCARIOS	-

LOCALES

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2010401	Obligaciones Bancos locales Banco Guayaquil	
2010401	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS LOCALES	-

(1) Préstamo con garantía Hipotecaria. Intereses: 12.00%, plazo 180 días

(2) Préstamo con garantía Prendaria. Intereses: 10.50%, plazo 360 días

DEL EXTERIOR

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2010402	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS	
2010402	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DE EXTERIOR	-

20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	-
--------------	---	----------

20105 PROVISIONES

Dic-16

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2010501	Provisiones locales	
2010502	Provisiones del exterior	
20105	TOTAL PROVISIONES	0.00

20107 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Dic-16

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2010701	Con la Administración Tributaria	

FEMA CONSULTORES

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

2010702	Impuesto a la Renta del Ejercicio por Pagar	
2010703	Obligaciones con el IESS	
2010704	Por Beneficios de Ley a empleados	
2010705	16% Participación a Trabajadores del Ejercicio	
2010705	Dividendos por pagar	
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-

20108 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Dic-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2010801	Sueldos diciembre por pagar	
2010803	XIII por pagar	
2010804	XIV por pagar	
2010810	Otras Cuentas por pagar relacionadas	
20108	TOTAL CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	-

20109 OTROS PASIVOS FINANCIEROS

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
20109	Comisiones pendientes de pago	
20109	TOTAL OTROS PASIVOS FINANCIEROS	-

20110 ANTICIPO DE CLIENTES

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
20110	Anticipo de Clientes	
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	-

20112 PORCIÓN CORRIENTE DE PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Dic-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2011201	Jubilación Patronal	
2011202	Otros Beneficios a Largo Plazo para los empleados (Parte corriente)	
20112	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-

20113 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
20113	Giro de cuentas por pagar	
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	-

20201 PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO

Dic-15

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
20201	Pasivos por Contratos	
20201	TOTAL PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO	-

20202 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Dic-18

CÓDIGO	DETALLE	VALOR USD
2020201	Cuentas y Documentos por pagar (locales)	
2020202	Cuentas y Documentos por pagar (del exterior)	
20202	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	-

20203 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Dic-18

Locales

FEMA CONSULTORES
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020301	Obligaciones Bancos locales Banco	
20203	TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCALES	-

Del exterior

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020302	Obligaciones Bancos del Exterior Banco UBS	
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS DEL EXTERIOR	-
20203	TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS	-

20204 CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

Dic-15

LOCALES

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020401	Cuentas por pagar relaciones locales	
2020402	Cuentas por pagar relaciones del Exterior	
2020401	TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS	-

20205 ANTICIPO DE CLIENTES

Dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Anticipo de Clientes	
20205	TOTAL ANTICIPO CLIENTES	-

20206 PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS (según la ley)

Dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020601	Provisión Jubilación Patronal	
2020602	Otras provisiones no corrientes para los empleados (desahucio)	
20206	TOTAL PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	-

20207 OTRAS PROVISIONES

Dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20207	Otras Provisiones	
20207	TOTAL OTRAS PROVISIONES	-

20208 PASIVO DIFERIDO

Dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
2020801	Ingresos Diferidos	
20208	TOTAL PASIVO DIFERIDO	-

20209 OTROS PASIVOS CORRIENTES

Dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
20209	Otros Pasivos	
20209	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	-

301 CAPITAL SOCIAL		
---------------------------	--	--

301 CAPITAL SOCIAL

Dic-15

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones y/o participaciones, según la escritura pública

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30101	Capital Suscrito o asignado Socio Gustavo Falcón Socio Lenin González	399.00 1.00
301	TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	400.00

302 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

Dic-15

FEMA CONSULTORES
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
	Aportes futuras capitalizaciones	
302	TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	-

RESERVAS

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30401	Reserva Legal	
30402	Reserva Facultativa y Estatutaria	
304	TOTAL RESERVAS	-

OTROS RESULTADOS INTEGRALES

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30501	Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta	
30502	Superávit por revaluación de propiedades, planta y equipo	
30503	Superávit por revaluación de activos intangibles	
30504	Otros Superávit por revaluación	
305	TOTAL OTROS RESULTADOS INTEGRALES	-

RESULTADOS ACUMULADOS

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
30601	Ganancias acumuladas	
30602	(-) Pérdidas Acumuladas	
30603	Resultados apropiados por asociación MIF	
30604	Reserva de Capital	
30605	Reserva por Donaciones	
30606	Reserva por Valuación	
30607	Superávit por revaluación de Inversiones	
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	-

307 RESULTADOS DEL EJERCICIO

Dic-16

Código	DETALLE	VALOR US\$
#1REF1	#1REF1	-
#1REF1	#1REF1	-
307	TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO	-

41 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
4101	Ventas	
4102	Prestación de Servicios	
4103	Contratos de Construcción	
4104	Subvenciones del Gobierno	
4105	Regalías	
410601	Intereses Generados por Ventas a Crédito	
410602	Otros Intereses Generados	
4107	Dividendos	
4108	Ganancia por Medición a Valor Razonable de Activos Biológicos	
4109	Otros Ingresos de Actividades ordinarias	
4110	(-) Descuento en ventas	
4111	(-) Devolución en Ventas	
4112	(-) Bonificación en Producto	
4113	(-) Otras Rebaja Comerciales	
41	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-

43 OTROS INGRESOS

Dic-16

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
4301	Dividendos	
4302	Intereses Financieros	
4303	Ganancias en Inversiones	
4304	Valuación de Instrumentos Financieros a Valor Razonable	
4305	Otros Rendos	

FETMA CONSULTORES
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

43 **TOTAL OTROS INGRESOS**

Nota:

51

Dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
5101	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	
510101	(+) Inventario inicial de bienes no producidos por la Compañía	
510102	(+) Compras netas locales de bienes no producidos por la cia	
510103	(+) Importaciones de bienes no producidos por la Compañía	
510104	(-) Inventario final de bienes no producidos por la Compañía	
5101	MATERIALES UTILIZADOS (En Producción)	
510105	(+) Inventario inicial de materias primas	
510106	(+) Compras netas locales de materia prima	
510107	(+) Importaciones de materia prima	
510108	(-) Inventario final de materia prima	
510109	(-) Inventario inicial de productos en proceso	
510110	(-) Inventario final de productos en proceso	
510111	(+) Inventario inicial productos terminados	
510112	(-) Inventario final de productos terminados	
5102	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	
510201	Sueldos y Beneficios sociales	
510202	Gastos planes de beneficios a empleados	
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	
510301	Sueldos y beneficios sociales	
510302	Gastos planes de beneficios a empleados	
5104	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	
510401	Depreciación propiedades planta y equipo	
510402	Depreciación de activos biológicos	
510403	Deterioro de propiedad planta y equipo	
510404	Efecto valor neto de realización de inventarios	
510405	Gastos por garantía en venta de productos o servicios	
510406	Mantenimiento y reparaciones	
510407	Suministros materiales de oficina	
510408	Otros Costos de producción	
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	

5201

Dic-15

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520101	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	
520102	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	
520103	Beneficios sociales e indemnizaciones	
520104	Gastos planes de beneficios a empleados	
520105	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	
520106	Remuneraciones e otros trabajadores autónomos	
520107	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	
520108	Mantenimiento y reparaciones	
520109	Arrendamiento operativo	
520110	Comisiones	
520111	Publicaciones y Prensa	
520112	Combustibles	
520113	Lubricantes	
520114	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	
520115	Transporte	
520116	Gastos de gestión (agencias a accionistas, trabajadores y clientes)	
520117	Gastos de viaje y representación	
520118	Agua, energía, luz, y telecomunicaciones	
520119	Notarios y registradores de la propiedad o mercancías	
520121	Depreciaciones:	
52012101	Propiedades, planta y equipo	
52012102	Propiedades de inversión	
520122	Amortizaciones:	
52012201	Intangibles	
52012202	Otros activos	
520123	Gasto deterioro:	
52012301	Propiedades, planta y equipo	
52012302	Otros activos	
520124	Gastos por cant. anormales de utilización en el proceso de producción:	

FEINA CONSULTORES
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

52012401	Mano de obra	
52012402	Materiales	
52012403	Costos de producción	
520125	Gasto por reestructuración	
520126	Valor neto de realización de inventarios	
520128	Otros gastos	
Subtotal Gastos de Venta		

5202

CODIGO	DETALLE	
520201	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	
520202	Aportes a la seguridad social (Incluido fondo de reserva)	
520203	Beneficios sociales e indemnizaciones	
520204	Gasto planes de beneficios a empleados	
520205	Honorarios, comisiones y dietas a personas naturales	
520206	Remuneraciones a otros trabajadores autónomos	
520207	Honorarios a extranjeros por servicios ocasionales	
520208	Mantenimiento y reparaciones	
520209	Arrendamiento operativo	
520210	Comisiones	
520212	Combustibles	
520213	Lubricantes	
520214	Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	
520215	Transporte	
520216	Gastos de gestión (agencias o sociedades, trabajadores y clientes)	
520217	Gastos de viaje y representación	
520218	Agua, energía, luz y telecomunicaciones	
520219	Suministros y materiales	
520220	Impuestos, Contribuciones y otros	
520221	Depreciaciones:	
52022101	Propiedades, planta y equipo	
52022102	Propiedades de inversión	
520222	Amortizaciones:	
52022201	Intangibles	
52022202	Otros activos	
520223	Gasto deterioro:	
52022301	Propiedades, planta y equipo	
52022302	Inventarios	
52022303	Instrumentos Financieros	
52022304	Intangibles	
52022305	Cuentas Por Cobrar(Provisión Cuentas Incobrables)	
52022306	Otros activos	
520224	Gastos por cont. anormales de utilización en el proceso de producción;	
52022401	Mano de obra	
52022402	Materiales	
52022403	Costos de producción	
520225	Gasto por reestructuración	
520226	Valor neto de realización de inventarios	
520227	Gasto Impuesto a la Renta(Activos y Pasivos Diferidos)	
520228	Otros gastos	
Subtotal Gastos de Administración		-
Total Gastos de Venta y Administrativos		-

5203 GASTOS FINANCIEROS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520301	Multas protesto cheque	
520302	Interes sobregiro	
520303	Comision sobregiro	
520304	Certificados Bancarios	
520305	Costo chequera	
520306	Certificación Cheques	
5203	Total Gastos Financieros	-

5204 OTROS GASTOS

CODIGO	DETALLE	VALOR USD
520401	Pérdida en Inversiones en Asociadas/Subsidiarias y otras	
520402	Otros Gastos	
TOTAL OTROS GASTOS		-

NOTA:

FEMA CONSULTORES
Notas a los Estados Financieros
(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Cuentas SAP	DETALLE	VALOR USD
801/802	Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	-
803	(-) 15% Participación a Trabajadores	-
804	(-) 100% Dividendos Exentos	-
805	(-) 100% Otras Rentas Exentas	-
806	(-) 100% Otras Rentas Exentas Derivadas del GPCPI	-
807	(+) Gastos no Deducibles Locales	-
	(+) Gastos no Deducibles Locales-Valor Neto de Realización	-
808	(+) Gastos no Deducibles del Exterior	-
809	(+) Gastos incurridos para generar ingresos exentos	-
810	(+) Participación a Trabajadores Atribuyibles a Ingresos exentos	-
811	(-) Amortización de Pérdidas de años anteriores	-
812	(+) Deducciones por Ayres Especiales	-
813	(-) Deducciones Especiales Derivadas del GPCPI	-
814	(-) Ajuste por Precio de Transferencia	-
815	(-) Deducción por Incremento neto de empleados	-
816	(-) Deducción por Discapacitados	-
817	(-) Ingresos sujetos a impuesto a la renta única	-
818	(+) Costos y Gastos deducibles incurridos para generar ingresos sujetos a IR único	-
819	Ganancia (Pérdida) antes de impuestos	-
839	Impuesto a la Renta Cruzado (23%) (22%)	-
	GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DE IMPUESTO DIFERIDO	-