



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

**FERREMOTORS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

**1. INFORMACIÓN GENERAL
ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS**

La Compañía "FERREMOTORS CIA. LTDA.", se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 29 de septiembre de 1997, con la Resolución No. 97.1.1.1.2495 de la Superintendencia de Compañías de Quito e inscrita en el Registro Mercantil el 16 de octubre de 1997, bajo la resolución 2569, del Registro Mercantil tomo 128, especie de Compañía Limitada y con la denominación de **FERREMOTORS CIA. LTDA.**

El plazo de duración de la Compañía es de 30 años a partir del 16 de octubre de 1997, vence el 16 de octubre de 2027.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "la compra venta de materiales de ferretería, motores en general, sus repuestos y partes".

La compañía está gobernada por la Junta General de Accionistas y administrada por la Presidenta y la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y la Presidenta, son elegidos por la Junta General de accionistas para un período de dos años. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el año 2020.

1.1 ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa FERREMOTORS CIA. LTDA. al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

GERENTE	Delgado Benavides Rubén Orlando
PRESIDENTA	Catagua Cedeño Ladys Mirella

Los nombramientos se encuentran vigentes y para un período de dos años desde su fecha en el Registro Mercantil, los nombramientos de Gerente y Presidenta tienen un vencimiento el 2 de abril de 2020.

1.2 NÓMINA DE LOS ACCIONISTAS

Delgado Benavides Rubén Orlando	99.5%	398,00
Catagua Cedeño Ladys Mirella	0.5%	2,00
TOTAL		\$ 400,00



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

2. BASES DE REVISIÓN

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos y las disposiciones contenidas en el Servicio de Rentas Internas y de la Superintendencia de Compañías.

Los registros contables se encuentran computarizados, se utiliza el sistema contable WINBC cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa **P & P Ingenieros**.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobresueldos y otros costos, que, habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

En cumplimiento a nuestro trabajo se revisó absolutamente todos los documentos de pagos realizados por la empresa durante el ejercicio del 2018 y, cumpliendo con la disposición expresa de la Ley de Control Tributario, manifestamos que la empresa ha procedido en forma ordenada a dar cumplimiento a las disposiciones fiscales relacionadas con las retenciones de IVA y retenciones en la fuente en compras y pagos de servicios varios a personas naturales y jurídicas. Los controles internos coinciden con los saldos contables e igualmente, los pagos con los registros mantenidos por la empresa.

REVELACIONES

No existen hechos que afecten al ejercicio económico.

3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y sus equivalentes, se detalla de la siguiente manera:

	31-dic-18	31-dic-17
a) Caja General y Caja Chica	218,12	250,57
b) Bancos	12181,59	1041,11
TOTAL	12.399,71	1.291,68

- (a) Constituye el efectivo mantenido en la empresa en caja chica con un fondo rotativo de 219,12.
- (b) Saldos mantenidos en las cuentas corrientes de la empresa en el banco del Pacífico 1.1197,56 y en el Produbanco 10.984,03.



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

3.2 ACTIVOS FINANCIEROS CUENTA POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar, se desglosa en el siguiente detalle:

		31-dic-18	31-dic-17
Cuentas por cobrar	(a)	145.242,26	121.135,47
Crédito Tributario Renta e iva	(e)	14.010,04	20.595,38
TOTAL		159.282,30	141.730,85

- (a) Al 31 de diciembre del 2018, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 90 días, se mantiene la cartera de clientes, para el 2.019 se realizará un análisis de los clientes.
- (b) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa, y al crédito tributario de iva.

3.3 PROVISIÓN INCOBRABLES

La provisión de cuentas incobrables, se detalla de la siguiente manera:

	31-dic-18	31-dic-17
Provisión Incobrables	1323,75	1986,31
TOTAL	1323,75	1986,31

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base en los saldos irre recuperables determinados por experiencias de incumplimiento de la contraparte y un análisis de la posición financiera actual de la contraparte. El movimiento de la estimación de cuentas incobrables se ve disminuido por ajustes con la cuenta clientes y la provisión estimada del presente ejercicio, con su respectivo auxiliar.

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La propiedad, planta y equipo, se presenta a continuación:

	31-dic-18	31-dic-17
Muebles y Enseres	2.146,89	2.146,89
Equipo de computación y software	1.166,79	1.166,79
Vehículo	74.383,87	70.287,62
Depreciaciones	-7.813,95	-6.279,21
TOTAL	69.883,60	67.322,09



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

La evolución de los activos fijos durante el 2018, se presenta a continuación:

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	73.601,30
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Muebles y Enseres	-
Maquinaria y Equipo	-
Equipo de computación y software	-
Vehículo (disminución)	(34.466,25)
Vehículo (incremento)	38.562,50
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	77.697,55
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	(6.279,21)
Aplicaciones 2018	(1.534,74)
TOTAL DEPRECIACIONES	(7.813,95)
ACTIVOS FIJOS NETOS	69.883,60

En este año se realiza la venta de la camioneta adquirida en el año 2.014 y se adquiere un nuevo vehículo marca Chevrolet Dmax Diesel HC, la misma que será depreciada según norma tributaria, se mantiene la depreciación normal aplicada a cada bien por su naturaleza con su respectivo auxiliar.

3.5 IMPUESTOS DIFERIDOS

Detalle impuesto diferidos por:

	31-dic-18	31-dic-17
Impuestos diferidos Beneficios empleados	1461,58	505,05
Impuestos diferidos Cuentas por cobrar	0	0
TOTAL	1461,58	505,05

Se registra los valores por impuestos diferidos por beneficios empleados por beneficios futuros como provisión por jubilación patronal y desahucio, los mismos que por norma tributaria a partir del 2.018 en su totalidad se consideran como gasto



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

...ible, se encuentran con sus respectivos auxiliares y estudio Actuarial realizado por la empresa Logaritmo.

PASIVO

3.6 PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas acreedoras comerciales y otras cuentas por pagar se conforman de la siguiente manera:

	31-dic-18	31-dic-17
Proveedores Nacionales (a)	42.905,75	13.042,95
Otras cuentas por Pagar (b)	12.186,25	19.558,97
Proveedores Relacionados (c)	30.586,38	2.539,79
TOTAL	85.678,38	35.141,71

- (a) Proveedores Nacionales, detalle cuentas pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2018, que serán cancelados a corto plazo, con un vencimiento de 90 días.
- (b) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pagos al IEISS e impuestos a la administración tributaria con un vencimiento de 30 días a un año de acuerdo al caso de la provisión.
- (c) Cuenta por pagar accionistas, valores que los socios prestaron a la compañía para el giro del negocio con un vencimiento a corto plazo.

3.7 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

Los pasivos por obligaciones acumuladas por provisiones, se detallan a continuación:

	31-dic-18	31-dic-17
Participación Trabajadores	3.064,85	2.255,24
TOTAL	3.064,85	2.255,24

Valores que serán cancelados al personal hasta el 15 de abril de 2018.



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

3.8 IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-18	31-dic-17
Utilidad del ejercicio	20.235,10	15.034,91
Participación trabajadores	3.035,27	2.255,24
Utilidad antes de impuesto a la renta	17.199,84	12.779,67
Gastos no deducibles	12.063,86	4.950,20
Utilidad gravable	29.263,70	17.729,87
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	6.438,01	3.900,57
(-) Anticipos y retenciones	(12.968,48)	(11.552,73)
IMPUESTO A PAGAR / A FAVOR	(6.530,46)	(7.652,16)

3.9 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

Las obligaciones por beneficios post – empleo se presenta a continuación:

	31-dic-18	31-dic-17
Jubilación Patronal	29.447,95	25.693,21
Desahucio	11.715,74	10005,94
TOTAL	41.163,69	35.699,15



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

3.10 PATRIMONIO

Capital Social: El capital social autorizado son 400,00.

Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Según los estatutos de la Compañía se debe acumular un porcentaje no menor al diez por ciento y hasta que este alcance un valor equivalente al 50% del capital social, ya que nuestras reservas ya superan el 50% no se realiza la reserva en el 2018.

	31-dic-18	31-dic-17
Capital Social	400,00	400,00
Aporte Socios Futura capitalización	-	-
Reserva Legal	247,67	247,67
Reserva Facultativa y Estatutaria	6.629,56	6.629,56
Reserva de Capital	64.633,92	90.062,92
Adopción NIIF primera vez	29.548,11	29.548,11
Resultados del ejercicio	10.761,82	8.879,10
TOTAL PATRIMONIO	112.221,08	135.767,36

En el año 2018 se realizó la repartición de dividendos por un valor de correspondientes a las utilidades acumuladas a diciembre del 2.012 por un valor de 680.87 a la Sra. Ladys Catagua y 33.362,73 al Sr. Ruben Delgado.

Estos rubros representan las cuentas de propiedad de los accionistas de la Empresa "FERREMOTORS CIA. LTDA."

3.11 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El presente ejercicio presenta una utilidad neta para accionistas de \$ 10.761,83 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

3.12 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-18	31-dic-17
Ingresos Venta equipos	548.980,39	383.218,60
Otros Ingresos	4.671,71	-1.945,26
TOTAL	553.652,10	381.273,34

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de productos varios, en este año se produce una recuperación con relación al año 2017 en ventas de un 30.16%.

3.13 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de operación, se detalla de la siguiente manera:

	31-dic-18	31-dic-17
Costos de Ventas	351.543,21	222.830,94
Gastos de Administración	181.873,79	143.407,49
TOTAL	533.417,00	366.238,43

Por el incremento en ventas de igual manera se generan un incremento de 36.61% en costos. y un 21.15% en gastos.

3.14 EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que, en opinión de la Gerencia, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos.

3.15 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 17 de mayo de 2018, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.

Atentamente,

Rubén Delgado Benavides
Gerente General

FERREMOTORS Cia. Ltda

** FIRMA AUTORIZADA **