



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

FERREMOTORS CIA. LTDA. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

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 2019 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-19	31-dic-18
a) Caja General y Caja Chica	268,63	218,12
b) Bancos	20537,96	12181,59
TOTAL	21.709,84	12.399,71

- (a) Constituye el efectivo mantenido en la empresa en caja chica con un fondo rotativo de 268,63.
- (b) Saldos mantenidos en las cuentas corrientes de la empresa en el banco del Pacífico 903.25 y en el Produbanco 21.441,21.



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-19	31-dic-18
Cuentas por cobrar	(a)	121.246,73	145.242,26
Crédito Tributario Renta e iva	(b)	5.663,48	14.444,92
TOTAL		126.910,21	159.687,18

- (a) Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por cobrar de clientes tienen un vencimiento de 90 días, se mantiene la cartera de clientes.
- (b) El crédito tributario de Renta corresponde a las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la empresa en el año corriente y las acumuladas de años anteriores, y al crédito tributario de IVA que al finalizar el 2019 nos quedamos con un valor de 5,89.

3.3 PROVISIÓN INCOBRABLES

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

	31-dic-19	31-dic-18
Provisión Incobrables	2086,13	1323,75
TOTAL	2086,13	1323,75

La Compañía ha reconocido una provisión para cuentas dudosas con base en los saldos irrecuperables 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.



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

3.4 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

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

La evolución de los activos fijos durante el 2019, se presenta a continuación:

	31-dic-19	31-dic-18
Muebles y Enseres	2.146,89	2.146,89
Equipo de computación y software	1.166,79	1.166,79
Vehículo	74.383,87	74.383,87
Depreciaciones	-18.741,33	-7.813,95
TOTAL	58.956,22	69.883,60

MOVIMIENTO PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	
SALDO INICIAL	77.697,55
INCREMENTOS Y DISMINUCIONES	
Muebles y Enseres	-
Maquinaria y Equipo	-
Equipo de computación y software	-
Vehículo (disminución)	-
Vehículo (incremento)	-
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	77.697,55
DEPRECIACIONES	
SALDO INICIAL	(7.813,95)
Aplicaciones 2019	(10.927,38)
TOTAL DEPRECIACIONES	(18.741,33)
ACTIVOS FIJOS NETOS	58.956,22

Se mantiene la depreciación normal aplicada a cada bien por su naturaleza con su respectivo auxiliar.

3.5 IMPUESTOS DIFERIDOS

Detalle impuestos diferidos por:

	31-dic-19	31-dic-18
Impuestos diferidos Beneficios empleados	1686,51	1461,58
Impuestos diferidos Cuentas por cobrar	0	0
TOTAL	1686,51	1461,58



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

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 2018 en su totalidad se consideran como gasto no deducible manteniéndose hasta el 2020, 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-19	31-dic-18
Proveedores Nacionales (a)	14.076,32	42.905,75
Otras cuentas por Pagar (b)	8.544,70	12.186,25
Proveedores Relacionados accionistas ©	55.324,09	30.586,38
TOTAL	77.945,11	85.678,38

- (a) Proveedores Nacionales, detalle cuentas pendientes de pago a los proveedores de bienes y servicios al 31 de diciembre de 2019, que serán cancelados a corto plazo, con un vencimiento de 90 días.
- (b) Las otras cuentas por pagar corresponden a provisiones salariales, pagos al IESS 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-19	31-dic-18
Participación Trabajadores	2.422,78	3.035,27
TOTAL	2.422,78	3.035,27

Valores que serán cancelados al personal hasta el 15 de abril de 2020.



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

3.8 IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación entre la utilidad según estados financieros y utilidad gravable:

CONCILIACION TRIBUTARIA	31-dic-19	31-dic-18
Utilidad del ejercicio	16.151,88	20.235,10
Participación trabajadores	2.422,78	3.035,27
Utilidad antes de impuesto a la renta	13.729,10	17.199,84
Gastos no deducibles	5.620,82	12.063,86
Utilidad gravable	19.349,92	29.263,70
Tasa de impuesto a la renta	22%	22%
Impuesto a la renta causado	4.256,98	6.438,01
Impuesto diferido beneficios empleados	234,83	
(-) Anticipos y retenciones	(9.914,56)	(12.968,48)
IMPUESTO A PAGAR / A FAVOR	(5.657,58)	(6.530,46)

3.9 OBLIGACIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS POST EMPLEO

Las obligaciones por beneficios post – empleo por pagos por largos períodos de servicio, se basa en una valoración actuarial integral por la empresa Logaritmo con la fecha de corte al 31 de diciembre de 2019 se presenta a continuación:

	31-dic-19	31-dic-18
Jubilación Patronal	29.808,19	29.447,95
Desahucio	12.422,91	11.715,74
TOTAL	42.231,10	41.163,69

En el año 2019 se separa de la empresa el Sr. Ruben Delgado, con el que se llega a un convenio de pago de acuerdo a la disponibilidad de flujo de efectivo de sus beneficios Post-empleo.



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 2019.

	31-dic-19	31-dic-18
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	40.468,15	64.633,92
Adopción NIIF primera vez	29.548,11	29.548,11
Resultados del ejercicio	9.706,95	10.761,82
TOTAL PATRIMONIO	87.000,44	112.221,08

En el año 2019 se realizó la repartición de dividendos por un valor de correspondientes a las utilidades acumuladas a diciembre del 2011 al 2014 por un valor de 698.55 a la Sra. Ladys Catagua y 34229,04 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 \$ 9.706,95 valor al que ya se le han descontado impuestos y participación trabajadores.

3.12 INGRESOS EN ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos ordinarios se presentan a continuación:

	31-dic-19	31-dic-18
Ingresos Venta	336.752,90	548.980,39
Otros Ingresos	3.301,71	4.671,71
TOTAL	340.054,61	553.652,10



FERRETERÍA, MOTORES, PARTES IMPORTACIONES

Los ingresos operacionales corresponden a la venta de productos varios, en este año se produce una decremento en las ventas con relación al año 2018 de un 38.65%.

3.13 COSTOS Y GASTOS

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

	31-dic-19	31-dic-18
Gastos de Ventas	182.557,18	351.543,21
Gastos de Administración y ventas	141.145,40	181.873,79
TOTAL	323.702,58	533.417,00

Costo de la mercadería vendida.

3.14 EVENTOS SUBSECUENTES

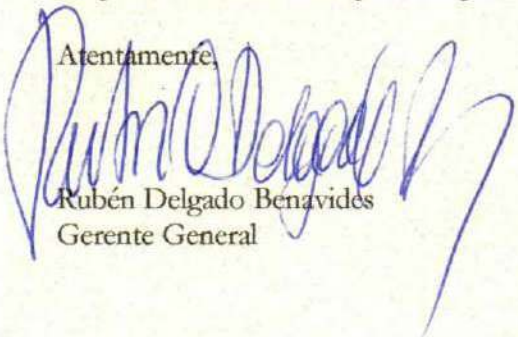
Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, debido a la pandemia del COVID-19, presentada en China a finales del 2019 y extendiéndose a nivel mundial durante el 2020, en la que estamos lamentado pérdidas humanas irreparables a nivel nacional e internacional, nuestra empresa no ha sido la excepción afectándonos con la paralización total de nuestras actividades, ya que por el tipo de negocio no nos permite seguir prestando nuestros servicios a través del Teletrabajo.

Esperando salir y retomar con fuerza para seguir trabajando en equipo con la fe y certeza de que saldremos adelante.

3.15 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 09 de abril de 2020, y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.

Atentamente,


Rubén Delgado Benavides
Gerente General