

FERGUS MINING EQUIPMENT FMEQ SA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- Información General:

Naturaleza del Negocio.- FERGUS MINING EQUIPMENT FMEQ SA fue constituida en la ciudad de Machala, capital de la provincia de El Oro, República del Ecuador, el día dos de Agosto del Dos mil diecisiete bajo la denominación de FERGUS MINING EQUIPMENT FMEQ SA ., e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Machala el veintiuno de agosto de Dos mil diecisiete, con el número de repertorio 3057 y de inscripción del Registro Mercantil número 308.

Su objetivo principal: Es la venta, por mayor de maquinaria para la minería y construcción incluye partes y piezas en su etapa de producción de bienes

Capital Social

La compañía FERGUS MINING EQUIPMENT FMEQ SA Tiene un capital de \$ 15.000,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en QUINCE MIL acciones ordinarias de un dólar cada una.

En la actualidad sus principales accionistas son personas naturales de Nacionalidad china domiciliadas en Ecuador.

PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Sociedad en la preparación de sus estados financieros se detallan a continuación:

Bases de presentación.- La empresa lleva sus registros de contabilidad sobre la base de negocio en marcha y prepara sus estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Uso de Estimaciones y Juicios - Al preparar los estados financieros, la Administración de la sociedad ha efectuado estimaciones y supuestos que afectan los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos. Estas estimaciones son subjetivas por naturaleza, implican incertidumbres y utilización del juicio, por lo tanto no pueden ser determinadas con precisión.

Disponibilidades - Se consideran como disponibilidades todos los activos que por su liquidez tienen una disponibilidad inmediata

Efectivo y Equivalentes de Efectivo - Las actividades de operación del estado de flujos de efectivo se calculan por el método indirecto y para este propósito se consideran como equivalentes de efectivo las disponibilidades; los depósitos a la vista y a plazo, las inversiones en valores que se mantienen con la intención de convertirlos en efectivo en un plazo no mayor a dos meses y que son negociables.

Cuentas por Cobrar - Las cuentas por cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro.

Estimación por Deterioro e Incobrabilidad de la Cartera de Crédito - Se calcula con base en las disposiciones en vigencia denominadas "Reglamento para la calificación de deudores" emitido por el Servicios de Rentas Internas. La normativa vigente se fundamenta, entre otros factores, en el análisis de la capacidad de pago, en el análisis del valor ajustado de las garantías como mitigadores para efectos del cálculo de la estimación y en el comportamiento de pago histórico. Dicho acuerdo establece que todos los créditos deben ser clasificados de acuerdo a su riesgo de cobro y condiciones del crédito, y establece una estimación mínima por cada clasificación.

Gastos.- Todos los gastos se reconocen en el estado de operaciones sobre la base de devengado excepto por los costos de transacción incurridos en la adquisición de una inversión, los cuales son incluidos como parte del costo de esa inversión. Los costos de transacción incurridos en la disposición de inversiones se deducen del producto de la venta.

Gasto por intereses.- El gasto por intereses, se reconoce sobre la base de devengado.

Cuentas por cobrar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar operacionales, préstamos a funcionarios y empleados, intereses y otras cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Surgen cuando la Sociedad presta sus servicios, (Cuentas por cobrar operacionales)

Cuentas por pagar: representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar (proveedores, compañías relacionadas, obligaciones financieras impuestos y contribuciones, accionistas, beneficios a los trabajadores y otras cuentas por pagar).

Base de Medición.- Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico **Moneda funcional y de Presentación**

La sociedad presenta sus estados financieros en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000

Propiedad Planta y Equipo

Se registra inicialmente al valor de adquisición o construcción, según corresponda.

Otros Activos - Las mejoras realizadas a las propiedades arrendadas se amortizan en el plazo de vigencia de los contratos y es calculada por el método de línea recta.

ACTIVOS

Edificios 20 años

Muebles y Enseres 10 años

Maquinaria y Equipo 10 años

Otros Activos 10 años

Beneficios del personal.

Pensiones.- La empresa tiene planes de pensiones de beneficios definidos para Jubilación Patronal, que define un monto de beneficio de pensión que un empleado recibirá a su retiro, el cual usualmente dependerá de factores, tales como edad de servicio, remuneraciones, (**esta ley fue modificada con el art. 215 numeral 2 del Código de trabajo en el año 2015**).

Beneficios por cese.- El Código de Trabajo establece que en caso de desahucio, el empleador bonificara al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. La Corporación realizó provisión para este concepto mediante un estudio actuarial efectuado por peritos independientes.

Utilidad Neta por Acción - Se calcula dividiendo la utilidad neta disponible para los accionistas comunes entre la cantidad promedio de acciones comunes en circulación durante el período.

Ingresos.- Los ingresos por ventas de sus productos de consumo industrial principales se registran en los resultados del año en base a la emisión de facturas de la compañía.

Participación a Trabajadores: Esta constituido con cargos a los resultados del año a las tasas de 15% de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

IMPUESTOS

Impuesto a la Renta.- De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y cinco (25%) sobre su base imponible.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta comprende el impuesto a la renta corriente y al diferido se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el Impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuestos a la renta corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

Anticipo de Impuestos a la Renta

A partir del ejercicio fiscal 2011 entró en vigor la norma que exige el pago de un " anticipo mínimo de impuesto a la renta ", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta diferido

La circular No.- NAC-DGECCGC12-00009 PUBLICADA EN EL Registro Oficial N0.- 718 del 6 de junio del 2012 indica que la aplicación de la deducibilidad de costos y gastos para efectos e impuestos a la renta se rige por las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su reglamento respectivo, y en ninguno de dichos cuerpos normativos se encuentra prevista la aplicación de una figura de reversos de gastos no deducibles de periodos anteriores para efectos de la determinación del Impuesto a la renta en el periodo corriente.

Con base a lo detallado en el párrafo anterior la Administración de la Compañía considera que al 31 de Diciembre de 2018 no se han producido diferencias temporales, entre las bases tributarias de los activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros, que generen un activo adicional o pasivo adicional a la renta diferido.

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El detalle del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

Efectivo y Equivalente al Efectivo **\$ 4,041.60**

(B) ACTIVOS FINANCIERO

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

Cuentas por cobrar clientes **\$758.25**

(C) INVENTARIOS

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

Inventario de Mercaderías \$ 275,509.47

(D) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2018 fue como sigue:

Crédito Tributario IVA	\$ 38,331.18
Crédito Tributario I R	\$ 446.24
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA	\$ 39,009.77

(E) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

Muebles y enseres	\$ 879.45
Equipo de computación	\$ 2,036.64
Vehículo	\$ 35,705.36
	\$ 38,624.45
Depreciaciones acumulada de propiedad planta y equipo	- 3,451.09
Total de propiedad planta y equipo	\$ 35,170.36

(F) OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

En esta cuenta tenemos las adecuaciones de oficinas arrendadas por un valor de :

Adecuaciones Oficinas Machala \$ 1,756.00

PASIVOS

(AA) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTE

El detalle de Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre del 2018 son como sigue:

Proveedores No Relacionados \$ 268,028.46

(BB) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

Con la Administración Tributaria	\$ 219.49
Obligaciones con el IESS	\$ 487.59
Obligaciones con los Empleados	\$ 4,205.90
Total De Obligaciones Corrientes	\$ 4,912.98

(CC) ANTICIPO DE CLIENTES

El detalle de Anticipo de Clientes al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

Anticipos de Clientes \$ 80,000.43

(DD) OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2018 es como sigue:

Prestamos de accionistas \$ 45,937.36

PATRIMONIO

El capital suscrito y pagado es de quince mil 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 15.000 Acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 1,00 cada una como sigue:

ACCIONISTAS	NUMERO	VALOR	PORCENTAJE	VALOR
	DE ACCIONES	DE ACCIONES	%	TOTAL 2018
Xu Liang	15	1	0.10%	15.00
Dong Yínguang	14985	1	99,90%	14,985.00
	15000		100.00	15,000.00

Resultados del Ejercicio Perdida Al 31 de diciembre del 2018, la compañía **FERGUS MINING EQUIPMENT FMEQ SA.** Obtuvo una pérdida de **\$47,426.29** como resultado del ejercicio



LU JINHONG
GERENTE



LUCRECIA ANGELITA TORRES P
CONTADOR REG CPA 21936