

**FERGUS MINING EQUIPMENT FMEQ SA**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**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 MIL acciones ordinarias de quince dólares cada una.

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

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES UTILIZADAS**

**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.

**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.

**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.

**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 Se consideran con vida útil de la siguiente manera:**

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.

### **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.

## **(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

El detalle del Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre del 2019 son como sigue:

<b>Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>\$ 965,99</b>
---	------------------

## **(B) ACTIVOS FINANCIERO**

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

<b>Cuentas por cobrar clientes</b>	<b>\$12312,87</b>
<b>Otras cuentas por cobrar relacionadas</b>	<b>\$31910,38</b>
<b>Anticipo a empleados</b>	<b>\$379,90</b>

## **(C) INVENTARIOS**

El detalle de Inventarios al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

<b>Inventario de Mercaderías</b>	<b>\$ 233369,16</b>
<b>(D) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b>	

El detalle de Activos por Impuestos Corrientes al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

<b>Crédito Tributario IVA</b>	<b>\$ 31.896,23</b>
<b>Crédito Tributario I R</b>	<b>\$ 1.673,50</b>
<b>TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA</b>	<b>\$ 33.569,73</b>

#### **(E) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS**

El detalle de Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre del 2019 son como sigue:

<b>Muebles y enseres</b>	<b>\$ 879,45</b>
<b>Equipo de computación</b>	<b>\$ 2,036,64</b>
<b>Vehículo</b>	<b>\$ 35.705,36</b>
	<b>\$ 38,624,45</b>
<b>Depreciaciones acumulada de propiedad planta y equipo</b>	<b>- 9.739,09</b>
<b>Total de propiedad planta y equipo</b>	<b>\$ 28.882,36</b>

**OTROS INTANGIBLES (software contable)** **\$ 694,75**

#### **(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 2019 son como sigue:

**Proveedores No Relacionados** **\$ 276.154,47**

#### **(BB) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

El detalle de Otras Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

<b>Con la Administración Tributaria</b>	<b>\$ 1.281,86</b>
<b>Obligaciones con el IESS</b>	<b>\$ 175,89</b>
<b>Obligaciones con los Empleados (beneficios sociales)</b>	<b>\$ 1.214,03</b>
<b>15% PARTICIPACION A TRABAJADORES</b>	<b>\$ 172,31</b>
<b>Total De Obligaciones Corrientes</b>	<b>\$ 2.844,09</b>

#### **(CC) ANTICIPO DE CLIENTES**

El detalle de Anticipo de Clientes al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

**Anticipos de Clientes** **\$ 80.218,71**

#### **(DD) OTROS PASIVOS CORRIENTES**

El detalle de Otros Pasivos Corrientes al 31 de Diciembre del 2019 es como sigue:

**Prestamos de accionistas** **\$ 27.023,04**

### **PATRIMONIO**

El capital suscrito y pagado es de quince mil 00/ 100 Dólares de los Estados Unidos de América, dividido en 1.000 Acciones **ordinarias y nominativas** de US\$ 15,00 cada una como sigue:

ACCIONISTAS	NUMERO DE ACCIONES	VALOR DE ACCIONES	PORCENTAJE	
			%	VALOR TOTAL 2019
Wang Kangwei	1	15	0.10%	15.00
Lu Jinhong	14985	1	99,90%	14,985.00
				15,000.0
	15000		100.00	0

**El Resultados del Ejercicio.** Al 31 de diciembre del 2019, la compañía **FERGUS MINING EQUIPMENT FMEQ SA.** es de **1.383,36** dólares de ganancia antes del impuesto a la renta y del 15% de trabajadores.

Las pérdidas acumuladas del año 2017-2018 (-57.399,17) se transfieren a activos por impuestos diferidos para ser amortizadas en periodos siguientes



LU JINHONG  
GERENTE



LUCRECIA ANGELITA TORRES P  
CONTADOR REG CPA 21936