

FERRISARIATO AGUIRRE HERMANOS FERRAGUI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2018

1. INFORMACION GENERAL

FERRISARIATO AGUIRRE HERMANOS FERRAGUI CIA. LTDA. “la Compañía” fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 14 de marzo del 2000.

El objeto social de la Compañía consiste principalmente en la comercialización de productos y materiales para la construcción.

CRITERIO DE EMPRESA EN MARCHA

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se viera obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a) Preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB); las cuales son de obligatoria aplicación en el Ecuador según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006 por la Superintendencia de Compañías.

b) Efectivo y equivalentes

Para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, se ha definido como efectivo los saldos en caja y cuentas corrientes bancarias, estas cuentas se registran al costo histórico que no difiere significativamente de su valor de realización.

c) Activos fijos

Las partidas de los activos fijos se presentan neto de la depreciación acumulada y esta contabilizado al costo menos el valor de depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro. El gasto por depreciación se registra con cargo a los resultados del periodo y es calculado considerando el tiempo de vida útil del bien mediante el método de línea recta. Utilizando las siguientes tasas que se consideran apropiadas para depreciar el valor de los activos fijos.

Edificios	5%
Equipo, Muebles y Enceres Oficina	10%
Instalaciones, Herramientas, Instalaciones	10%
Equipos de Computación	33%
Vehículos	20%

Los gastos incurridos por mantenimiento y reparaciones se registran contra resultados del ejercicio a medida que se causen; las adiciones y mejoras se registran como mayor valor del activo, depreciándolas en la respectiva vida útil.

d) Reconocimiento de ingresos y gastos

Los ingresos son reconocidos sobre la base de la prestación del servicio, se presentan en valor neto antes de impuestos y devoluciones, rebajas o descuentos. La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a influir en los resultados. Se realiza el registro o provisión por los costos y gastos incurridos para la prestación del servicio en el momento que se haya ejecutado el servicio o transferido el bien.

e) Registros contables y unidad monetaria.

Los estados financieros y los montos de las notas correspondientes a los mismos se presentan en dólares de los estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de medición de la Compañía y de curso legal adoptada por la República del Ecuador a partir del mes de marzo del 2000.

f) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

La mayoría de las ventas se realiza en condiciones de crédito normal, los importes de las cuentas por cobrar no generan intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito

normal, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

g) Uso de estimaciones.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requieren que la gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden en la presentación de los activos y pasivos los montos de ingresos y gastos durante el período. La gerencia aplica sus mejores estimaciones y juicios basados en la información disponible al momento; sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales y debido a la ocurrencia de eventos futuros.

h) Proveedores y otras cuentas por pagar.

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar de la compañía corresponden a:

Cientes	7.125,12
Provisión créditos incobrables	-375,89

El saldo de la cuenta clientes corresponde a las ventas pendientes de cobro realizadas durante el periodo, no se realiza la provisión de incobrabilidad ya que la mayoría de cobros se realiza al contado o con tarjeta de crédito en las cuales hay un tiempo de recuperación de 15 días.

3. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2017 el saldo de inventarios de la Compañía es como sigue:

Disponibile para la venta 144.389,62

El inventario se registra en su costo promedio, considerando para el costo unitario el precio de compras más los gastos asociados directamente a la compra en los que se incurre para colocarlos a la venta.

4. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedad planta y equipo aquellos activos que se encuentran para uso de la compañía y su vida útil es superior a un año. Su medición se la realiza al costo. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados del periodo en el que se producen.

Al 31 de diciembre 2018 un detalle de los activos fijos es como sigue:

Detalle	31-Dic-2017	Adiciones	Bajas	31-Dic-2018
Maquinaria y Equipo	2.835.39	0.00	0.00	2.835.39
Muebles y enseres	477.40	0.00	0.00	477.40
Equipo de Computación	691.07	0.00	0.00	691.07
Vehículos	18.553.66	0.00	0.00	18.553.66
Depreciación	-19.925.21	0.00	0.00	-19.925.21
	2.632.31	0.00	000.00	2.632.31

5. BENEFICIOS EMPLEADOS

Las Provisiones corrientes por pagar por concepto de Beneficios a Empleados que se ha establecido en la empresa son:

Sueldos	3.220.00
Seguro Social	883.56
Total	4.103.56

6. CUENTAS POR PAGAR SOCIOS

Este valor corresponde a préstamos recibidos de los accionistas para capital de trabajo de la empresa. USD\$ 109.839,93

7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2018 el patrimonio de los accionistas está compuesto como sigue:

Capital	400,00
Reserva Legal	571,00
Reserva facultativa	483,00
Utilidades no Distribuidas	4.624,27
Utilidad del Ejercicio 2014	8.864,12
Utilidad del Ejercicio 2015	2.603,39

Perdida del Ejercicio 2016	-3.364,66
Pérdida del presente 2017	-2.016,20
Utilidad Ejercicio 2018	839.46

8. SITUACIÓN TRIBUTARIA

La compañía ha cumplido con todos las obligaciones tributarias, a la fecha de elaboración de esta información.

CPA. Angel Quinchiguango, MsC
Contador General