

FERYARROZ CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL PERIODO 01 ENERO AL 31 DICIEMBRE 2018
RUC: 1891744133001

ACTIVIDAD ECONOMICA PRINCIPAL

Compra, venta, comercialización, distribución, importación y exportación de gramínea y granos secos;

CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía es de US\$ 5.000,00 (Cinco mil 00/100 dólares americanos), dividido en 5.000 participaciones de un dólar cada una distribuido entre los socios como se detalla:

SOCIOS	VALOR	%
Jerez Núñez Ramiro Orlando	4.900,00	98,00%
Vélez Tejada Martha Jeannette	100,00	2,00%
Total del Capital Social	5.000,00	100,00%

NORMATIVA LEGAL PARA LA COMPAÑÍA

Ley de Compañías

Ley Orgánica para el Fortalecimiento y Optimización del Sector Societario y Bursátil

Ley de Régimen Tributario Interno

Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno

Ley Reformatoria para la Equidad Tributaria en el Ecuador

Código Orgánico Monetario y Financiero

Código de Trabajo

Ley de Seguridad Social.

Ley Orgánica de Incentivos a la Producción y Prevención del Fraude Fiscal y su Reglamento.

Ley Orgánica para la Justicia Laboral y reconocimiento del trabajo en el hogar

Ley Orgánica de Incentivos para la Asociación Público – Privadas y la Inversión Extranjera.

Ley Orgánica de Remisión de Intereses, Multas y Recargos.

Ley Orgánica de Discapacidades

Reglamento a la Ley Orgánica de Discapacidades

Reglamento General a la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos

Reglamento General a la Ley Orgánica de Prevención, Detección y Erradicación del Delito de Lavado de Activos y del Financiamiento de Delitos

Instructivo General de Pasantías

BASES DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los registros contables y por tanto la preparación de los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs), sobre la base del costo histórico, modificados por la aplicación del valor razonable. Esta preparación exige el uso de ciertas estimaciones contables, así como que la administración de la compañía ejerza su juicio al aplicar las políticas contables.

NORMAS CONTABLES DE APLICACIÓN

Las Normas Internacionales de Contabilidad de aplicación en el presente ejercicio económico son las que se detallan:

NIC 1 Presentación de Estados Financieros

NIC 16 Propiedad, Planta y Equipo

NIC 19 Beneficios a Empleados

NIC 32 Instrumentos Financieros

NIC 36 Deterioro del Valor de los Activos

NIC 39 Instrumentos Financieros

PRINCIPALES CUENTAS CONTABLES QUE SE REGISTRARON EN EL PERIODO

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los recursos que la compañía posee en efectivo y en depósitos bancarios al cerrar el año se presentan con los saldos que se detallan:

	Año 2018
Caja	11.568,91
Banco Bolivariano Cta. Cte. 120-501664-3	1.000,60
Banco Pichincha Cta. Cte. 2100054956	2.871,02
Banco Guayaquil Cta. Cte. 0036213850	9.244,24
Total de Efectivo y Equivalentes	24.684,77

NOTA 2.- CUENTAS POR COBRAR

Las obligaciones por cobrar a los clientes de la compañía y a terceros al 31 de diciembre se presentan en balances con los siguientes saldos:

	Año 2018
Clientes	479.820,35
Cuentas por Cobrar	284.732,95
(-) Provisión Cuentas Incobrables	-24.752,20
Total Cuentas por Cobrar	739.801,10

Las obligaciones de los clientes corresponden a los siguientes:

Clientes	Valor
Cervecería Nacional CN S.A.	176.571,07
Comerc Ledesma & Ledesma Agrogruled S.A.	157.611,60
Prodicereal S.A.	27.769,50
Caceres Pazos Víctor Hugo	13.893,71
Jerez Nunez María de los Ángeles	10.509,71
Ortega Jara Betty Lorena	9.899,25
Chávez Zúñiga Salomón Iván	8.984,25
Castillo Elizabeth	7.261,08
Sigcha Collantes Erika Estefanía	6.280,31
Toapanta Pérez Martha Alicia	6.160,41
Basurto Arana Calixto Pedro	5.974,50
Corrales Palma Flor Guadalupe	4.625,00
Balseca Sánchez Edisson Javier	3.138,08
Chang Hi Fong Jose Gerardo	2.855,05
Vélez Vivas Venus Hipatia	2.535,24
Villalba Ponce Adolfo Lenin	2.430,00
Otros Clientes con menor cuantía	33.321,59
Suman:	479.820,35

Las cuentas por cobrar corresponden a los que siguen:

Concepto	Valor
Anticipos por Compras	8.578,35
Cheques en Garantía	7.300,10
Caja Cheques	58.461,45
Préstamos a Terceros	2.124,04
Compromiso de Compra	38.000,00
Ctas. por Cobrar Patricia M.	583,35
Zzoloarroz Cía. Ltda.	93.497,50
Préstamo Comercial Ramiro Jerez	76.188,16
Suman:	284.732,95

La compañía efectuó el cálculo de la provisión para cuentas incobrables aplicando el 1% del saldo de los créditos concedidos en el año por el valor de US\$ 3.826,85.

NOTA 3.- INVENTARIOS

Las mercaderías que dispone la compañía para su venta al 31 de diciembre se presentan con los siguientes saldos:

	Año 2018
Mercaderías	321.684,80
Inventario de Consignación	6.697,70
Materias Primas	0,00
(-) Deterioro de Inventarios	0,00
Total de Inventarios	328.382,50

NOTA 4.- PAGOS ANTICIPADOS

Los impuestos pagados por anticipado al Servicio de Rentas Internas y los anticipos a proveedores que vencen a corto plazo, al cierre del año se presentan como sigue:

	Año 2018
Retención Impuesto a la Renta	29.805,65
Valor Pagado en Exceso Impuesto	13.620,84
Anticipo a Proveedores	5.704,43
Seguros Prepagados	817,79
Activo por Impuesto Diferido	315,07
Total Pagos Anticipados	50.263,78

El valor pagado en exceso corresponde a la aplicación del 25% del impuesto a la renta del año anterior correspondiendo el 22%.

Los valores de anticipos a proveedores corresponde a los siguientes:

Nombres	Valor
Cunalata Irene	3.000,00
López Emma	1.000,00
Chub Seguros	549,07
Dany Ledesma	323,38
La Palma	313,77
Otros de menor valor	518,21
Suman	5.704,43

NOTA 5.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos de este grupo y sus movimientos del año se presentan al 31 de diciembre como sigue:

DETALLE DE BIENES	Año 2017	Movimiento	Año 2018
Vehículos	182.753,24	0,00	182.753,24
Muebles y Enseres	1.158,21	0,00	1.158,21
Equipo de Oficina	1.848,74	0,00	1.848,74
Equipo de Cómputo y Software	6.020,48	0,00	6.020,48
(-) Depreciación Acumulada	-123.995,56	-29.000,76	-152.996,32
Total Propiedad, Planta y Equipo	67.785,11	-29.000,76	38.784,35

NOTA 6.- CUENTAS POR PAGAR

Las obligaciones que la compañía mantiene con sus proveedores se presentan en balances al 31 de diciembre con los saldos que siguen:

	Año 2018
Proveedores de Mercaderías	86.477,87
Proveedores de Servicios y Bienes	0,00
Cuentas por Pagar Tarjetas de Crédito	558,14
Cuentas por Pagar Proveedores	17.158,17
Proveedores por Liquidar	6.697,70
Cheques Proveedores	11.045,44
Total Cuentas por Pagar	121.937,32

Los proveedores corresponden a los siguientes:

Nombres	Valor
Arévalo Arévalo Luis Bartolo	3.898,12
Avelino Cabrera Delia Yajaira	3.305,61
Ayala Cardozo Wendy Narcisa	3.597,95
Agroindustrias Jacinros C. Ltda.	17.777,92
Agricampo S.A.	873,18
Agrícola Gloria Matilde S.A	28.500,00
Arévalo Moran Michaelle Romina	4.727,25
Arrocera El Rey S.A. Arrorey	6.875,00
Agrícola y Comercial Santa Marianita C. Ltda.	5.000,00
Otros Proveedores Menor Cuantía	11.922,84
Suman	86.477,87

NOTA 7.- DOCUMENTOS POR PAGAR

Las obligaciones que la compañía mantiene con terceros que tienen vencimientos a corto plazo se presentan al cerrar el año como se sigue:

	Año 2018
Anticipo Clientes	55,85
Préstamos de Socios	0,00
Préstamos de Terceros	100.100,45
Total Documentos por Pagar	100.156,30

Los préstamos de terceros le corresponden al señor Ángel Pérez por US\$ 100.100,45.

NOTA 8.- OBLIGACIONES FISCALES

Los impuestos por pagar al Servicio de Rentas Internas que vencen a corto plazo se presentan en balances al 31 de diciembre con los saldos siguientes:

	Año 2018
Impuesto a la Renta por Pagar	0,00
Retenciones Impuesto a la Renta por Pagar	1.440,25
Retenciones IVA por Pagar	553,94
Total Obligaciones Fiscales	1.994,19

NOTA 9.- OBLIGACIONES LABORALES

Los sueldos y las provisiones laborales pendientes de pago que vencen a corto plazo al cerrar el año presentan los saldos que siguen:

	Año 2018
Sueldos por Pagar	3.182,69
Aportes IESS por Pagar	856,42
Préstamos IESS por Pagar	96,58
Décimo Tercer Sueldo por Pagar	166,00
Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	482,55
15% Participación Trabajadores	0,00
Fondos de Reserva	0,00
Otros	20,00
Total de Obligaciones Laborales	4.804,24

NOTA 10.- PASIVO NO CORRIENTE

Los préstamos bancarios, las provisiones por beneficios sociales y los dividendos por pagar que tienen vencimientos mayores a un año al 31 de diciembre se presentan como sigue:

	Año 2018
Intereses por Pagar	292,29
Préstamos Bancarios	218.938,94
Dividendos por Pagar Ramiro Jerez	4.680,49
Dividendos por Pagar Martha Vélez	3.871,03
Provisión Jubilación	2.727,78
Provisión Desahucio	792,10
Impuestos Diferidos	1.391,42
Total Pasivo no Corriente	232.694,05

Las condiciones y saldos de los préstamos bancarios son las siguientes:

INSTITUCION	OPERACION	ORIGEN	VENCE	TASA	VALOR
Banco Guayaquil	387197	09/11/2017	25/10/2020	8,95%	172.962,70
Banco Guayaquil	389923	30/11/2018	28/11/2019	8,95%	45.976,24
Total Préstamos Bancarios					218.938,94

NOTA 11.- PATRIMONIO

El patrimonio de la compañía al cierre del ejercicio económico auditado se presenta distribuido en las cuentas que se detallan:

	Año 2017	Año 2018
Capital Social	5.000,00	5.000,00
Reserva Legal	6.857,06	6.857,06
Resultados Acumulados	313.967,73	664.041,18
Resultados del Ejercicio	336.421,95	44.432,16
Total de Patrimonio	662.246,74	720.330,40

NOTA 12.- RESULTADO INTEGRAL

La distribución del resultado según Conciliación Tributaria que se aplicará previa decisión de la Junta General sería la que se detalla:

Utilidad Líquida antes de Impuestos	44.432,16
Participación Trabajadores	6.664,82
Impuesto a la Renta	53.991,19
Resultado Integral	-16.223,86

No se calcula reserva legal porque el valor actual ha superado el 50% del capital social.

NOTA 13.- INGRESOS

Los ingresos operacionales y no operacionales al cierre del año se presentan así:

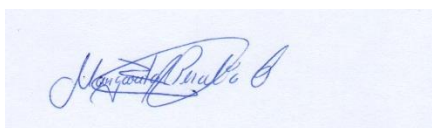
	Año 2018
Ventas Tarifa 0%	3.025.902,88
Desc. y Devol. Ventas Tarifa 0%	-3.511,93
Otros Ingresos	6.124,59
Total Ingresos	3.028.515,54

NOTA 14.- COSTOS Y GASTOS

El costo de ventas y los gastos operacionales y no operacionales que se han dado en el año son los siguientes:

	Año 2018
Costo de Ventas	2.477.842,47
Gastos Administrativos y Ventas	464.308,35
Gastos Financieros	41.932,56
Total Egresos	2.984.083,38

Atentamente



Peralta Cisneros Margarita

Contadora