

## **Notas a los Estado financieros**

**Por el período terminado al 31 de diciembre del 2016**

**(expresada en dólares americanos)**

### **1.- GENERALIDADES**

FERLUCORPS S.A. es una sociedad anónima que se constituyó en la ciudad de Quito, bajo el amparo de las leyes ecuatorianas. Su constitución fue inscrita en el registro Mercantil del cantón Quito el 24 de abril del 2007, posteriormente realizó un aumento de capital, lo cual fue inscrito en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 22 de abril del 2014. El domicilio legal es en la ciudad de Quito.

Podrá establecer sucursales o agencias en cualquier lugar de la República del Ecuador y del Extranjero. De conformidad con las disposiciones legales vigentes. El tiempo de duración será de 50 años.

La Compañía tiene por objeto social la importación, exportación y comercialización de todo tipo de implementos de limpieza.

### **2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **a.- Bases de Presentación de los Estados Financieros.**

Los Estado Financieros adjuntos son preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales requieren que la Gerencia de la Compañía efectúe estimaciones o supuestos que afecten los importes de ciertos activos, pasivos, ingresos y gastos, incluídos en dichos Estado Financieros.

Se debe considerar que los resultados reales podrían diferir de sus estimaciones. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

**b.- Los inventarios son registrados al costo de adquisición en base al método promedio, el costo de inventario se obtiene en base a la acumulación de los costos de importaciones y adquisiciones locales, sin que su valor exceda al valor de mercado.**

#### **c.- Activos fijos**

Los activos fijos son registrados al costo de adquisición, el costo es depreciado de acuerdo con el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada en base a los siguientes porcentajes anuales.

**-. Muebles y Enseres 10%**

-- Equipo de oficina	10%
-- Maquinaria y Equipo	10%
-- Equipos de computación y software	33.33%
-- Vehículos	20%

#### d.- Participación de trabajadores

La compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de las utilidades antes de impuestos.

Este valor es registrado como provisión con cargo a utilidades del ejercicio económico corriente al cierre del período fiscal.

#### 3.-CAJA Y BANCOS

Caja Chica	US \$ 407.10
Bancos	US \$ 39.806.75
<b>TOTAL DE CAJA BANCOS</b>	<b>US \$ 40.213.85</b>

#### 4.- CUENTAS POR COBRAR.- NETO

Estructura de Cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2016, como sigue

Clientes no relacionados	US \$ 84.999.55
(-) Provisión cuentas incobrables	- US \$ 2.125.81
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR NETO</b>	<b>US \$ 82.873.74</b>

#### 5.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Préstamos a empleados	US \$ 350.00
Cuentas por cobrar varias	US \$ 13.914.13
<b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>US \$ 14.264.13</b>

#### 6.- PAGOS ANTICIPADOS

La estructura de pagos anticipados al 31 de diciembre del 2016 se desglosa de la siguiente manera:

**PAGOS ANTICIPOS: CREDITO FISCAL**

Crédito Tributario IVA	US\$ 4.163.66
Crédito IVA importaciones	US \$ 5.085.22
Retención IVA en ventas	US \$ 22.785.01
Retenciones en la fuente impuesto renta	US \$ 8.331.34
Anticipo Impuesto a la Renta	US \$ 2.709.34
ISD	US \$ 9.092.06

<b>TOTAL DE PAGOS ANTICIPADOS</b>	<b>US \$ 52.166.63</b>
-----------------------------------	------------------------

**7.- INVENTARIOS**

La estructura de inventarios al 31 de diciembre del 2016 se desglosa de la siguiente manera:

Materia Prima	US \$ 13.398.78
Material de Empaque	US \$ 1.041.31
Producto en Proceso	US \$ 6.350.00
Producto Terminado	US \$ 88.491.90
Importaciones en Tránsito	US \$ 68.600.96

<b>TOTAL DE INVENTARIOS</b>	<b>US \$ 177.882.95</b>
-----------------------------	-------------------------

**8.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

La estructura de propiedad planta y equipo al 31 de diciembre del 2016 se desglosa de la siguiente manera:

N O M B R E	COSTO COMPRA	DEP.ACUM	VALOR EN LIBROS	
			AL 31 12 2016	AL 31 12 2016
Instalaciones	US \$ 1.000.00	US \$ 75.00	US \$ 925.00	
Maquinaria y Equipo	US \$ 183.382.13	US\$ 124.992.11	US\$ 58.390.02	
Vehículos	US \$ 33.000.00	US\$ 23.749.92	US \$ 9.250.08	
Moldes	US \$ 28.500.00	US\$ 20.100.83	US \$ 8.399.17	
Programas de computación	US \$ 8.190.21	US\$ 5.975.32	US\$ 2.214.89	
Bodega San Isidro del Inca	US\$ 129.205.82	US\$ 32.625.52	US\$ 96.580.30	

Aplicación de NIIF's	US\$ 749.00	US\$ 749.00
----------------------	-------------	-------------

<b>TOTAL DE ACTIVOS FIJOS</b>	US\$ 383.278.16 US \$ 207.518.70 US \$ 175.759.46
-------------------------------	---

9.- ACTIVOS LARGO PLAZO	VALOR EN LIBROS
-------------------------	-----------------

Aplicación de NIIF's	US\$ 749.00
----------------------	-------------

<b>TOTAL DE ACTIVOS LARGO PLAZO</b>	US\$ 749.00
-------------------------------------	-------------

#### 10.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Proveedores locales	US \$ 73.160.97
---------------------	-----------------

Proveedores del Exterior	US\$ 33.472.66
--------------------------	----------------

Obligaciones Fiscales	US\$ 18.104.55
-----------------------	----------------

Obligaciones laborales	US\$ 6.009.23
------------------------	---------------

Varias cuentas por pagar	US\$ 40.00
--------------------------	------------

<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE</b>	US\$ 130.787.41
---	-----------------

#### 11.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Préstamo de Accionistas	US\$ 357.799.50
-------------------------	-----------------

Jubilación Patronal	US\$ 5.829.00
---------------------	---------------

Bonificación Desahucio	US\$ 1.837.50
------------------------	---------------

<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO</b>	US\$365.466.00
---	----------------

#### 12.- CAPITAL SOCIAL

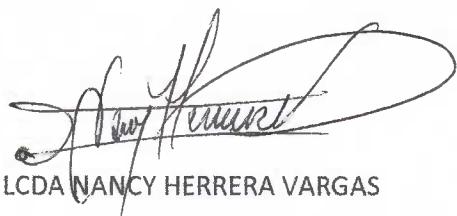
El capital suscrito de FERLUCORP S.A. al 31 de diciembre del 2016 es de US \$ 15.000.00 DÓLARES AMERICANOS, divididos en quince mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

#### 13.- RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías y el estatuto de creación de la compañía, de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal. Dicha reserva deberá provisionarse hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital social, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas. Al 31 de diciembre del 2016 la reserva Legal asciende a US \$ 22.017.26.

14.- EVENTOS SUBSECUENTE

Entre el 31 de diciembre del 2016 al 30 de 03 del 2017 no se produjo eventos que en opinión de la administración de la compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



LCDA NANCY HERRERA VARGAS

CONTADORA