

FERRIDEKAR CIA LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

FERRIDEKAR CIA LTDA.: (En adelante "La empresa") Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura de Notaría sexta del cantón Machala del 15 de Febrero del 2013, inscrita en el Registro Mercantil, con fecha 08 Abril del 2013.

OBJETO SOCIAL: La empresa se dedicará a realizar la compra y venta de materiales de construcción, importaciones, exportaciones, distribución y comercialización de productos de ferretería, cerámica, electrodomésticos, bazar y afines, maquinaria agrícola, vehículos, motores, motos, motocicletas, bicicletas, cuadrones.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 08 de Abril del 2013.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Cantón Machala, provincia de El Oro.

DOMICILIO FISCAL: Avenida Edgar Córdova 102 y Cuenca.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico, tomando en consideración la revaluación de activos y los porcentajes de depreciación adoptados por la empresa para la implantación de NIIF.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Accionistas en Junta General.
- De acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, de manera obligatoria para las entidades bajo su control.
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- En la Nota N° 3 Principios, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2019.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2019 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2019 fueron aprobados por la Junta General de Socios celebrada el 15 de Abril del 2020. Estos estados financieros anuales fueron confeccionados de acuerdo a principios contables generalmente aceptados en Ecuador, y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF"

Pronunciamientos contables y regulatorios en Ecuador

Los Estados Financieros correspondientes al ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido elaborados de acuerdo a las Normas e interpretaciones, emitidas por el IASB, las cuales incluyen las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC). Las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF" adoptadas en el Ecuador según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en Registro Oficial No. 348 de 4 de septiembre del mismo año, Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, en la cual se establece el cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011, publicada en el Registro Oficial No. 566, en el cual se establece el Reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

La empresa califica como PYME, de acuerdo al reglamento:

- a. Monto de activos inferiores a 4 millones
- b. Ventas brutas de hasta 5 millones
- c. Tengan menos de 200 trabajadores

A partir del año 2012 todas las empresas deben presentar sus estados financieros bajo las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

2.3. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

b. Transacciones y saldos (Esta nota incluye cuando la empresa tenga operaciones con distinta moneda a la funcional con la que opera)

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional, utilizando los tipos de cambios vigentes en las fechas de las transacciones o de las valoraciones, en el caso de partidas que se han vuelto a valorar. Las pérdidas y ganancias en moneda extranjera que resultan de la liquidación de estas transacciones y de la conversión a los tipos de cambio de cierre de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en la cuenta de resultados, excepto si se difieren en el otro resultado integral como las coberturas de flujos de efectivo y las coberturas de las inversiones netas cualificadas.

Las pérdidas y ganancias por diferencias de cambio relativas a préstamos y efectivo y equivalentes al efectivo se presentaran en la cuenta de pérdidas y ganancias en la línea de "Ingresos o gastos financieros". El resto de pérdidas y ganancias por diferencias de cambio se presentan como "Otros ganancias (pérdidas) netas".

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

2.5. Información referida al ejercicio 2018

La información contenida en el ejercicio 2018, se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2019, puesto que una característica de la NIIF's es la comparabilidad.

2.6. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y el Estado de Resultados, Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2019, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento. d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento.

a) Activos Financieros a valor razonable con cambios en resultados

En este rubro deben incluirse los activos que son mantenidos para negociar, o que desde el reconocimiento inicial, han sido designados por la entidad para ser contabilizados al valor razonable o justo con cambios en resultados. Deberán incorporarse en este ítem los instrumentos financieros que no forman parte de la contabilidad de coberturas.

b) Activos Financieros disponibles para la venta

Son activos financieros que en un momento posterior a su adquisición u origen, fueron designados para la venta. Las diferencias en valor razonable, se llevan al patrimonio y se debe reconocer como un componente separado (ORI-Superávit de Activos Financieros disponibles para la venta).

c) Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento.

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las cuentas comerciales se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

Las transacciones con partes relacionadas se presentaran por separado.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo o su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluye los costos de materias primas, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Propiedad Planta y Equipo

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

No obstante la NIIF 1 permite optar por valorar elementos individuales por su valor razonable en la primera aplicación. En este sentido la empresa ha revalorizado los activos fijos depreciables que posee.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

Con ocasión de cada cierre contable, la empresa analiza si existe indicios, tanto internos como externos, de que el valor neto de los elementos de su activo material excede su correspondiente importe recuperable; en cuyo caso, reducen el valor en libros del activo de que se trate hasta su importe recuperable y ajustan los cargos futuros en concepto de

depreciación en proporción a su valor en libros ajustado y a su nueva vida útil remanente, en caso de ser necesaria una reestimación de la misma.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

3.6. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece que los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicarán la tarifa del 25% sobre su base imponible.

La tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

a) La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya incumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley; o,

b) Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.

3.7. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

3.8. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable. Las provisiones por una coactiva del Municipio, por restauración medioambiental incluyen sanciones por afectación a terceros.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando un tipo antes de impuestos que refleje la valoración en el mercado actual del valor temporal del dinero y los riesgos específicos de la obligación. El incremento en la provisión con motivo del paso del tiempo se reconoce como un gasto por intereses.

3.9. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

3.10. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.11. Arrendamientos

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

3.12. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible,

por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.14. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

3.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

4. GESTIÓN DE RIESGO FINANCIERO

La empresa está expuesta a determinados riesgos que gestiona mediante la aplicación de sistemas de identificación, medición, limitación de concentración y supervisión.

Entre los principios de buena administración destacan los siguientes:

- Cumplir estrictamente con todas las normas aprobadas y divulgadas por el Presidente y Gerente
- Se definen políticas de conocimiento técnico y capacidades suficientes para asegurar una gestión eficaz a favor del cliente, minimizando el riesgo de control interno, financieros y ante las entidades de control.
- Se desarrollan y aplican control de calidad necesario para asegurar que las operaciones se realizan según las políticas, normas y procedimientos establecidos.

Los principales riesgos de la empresa se derivan del desarrollo de su propia actividad y dentro de ésta, los principales aspectos a destacar son:

- **Política de calidad:** Para garantizar la calidad de nuestros servicios la empresa cuenta con un sistema de control interno, mediante el comité de calidad, cumpliendo con los estándares de ética, normas de general aceptación.
- **Política Jurídica:** En relación con los conflictos que pudieran surgir en relación con la actividad de la empresa, con los diversos agentes del mercado, laboral, tributario, es práctica habitual mantener una línea de solución a los conflictos por medio de la mediación. No obstante, y para prevenir riesgos por esos motivos, la empresa cuenta con asesores jurídicos propios, que mantienen una actitud preventiva.
- **Política de seguros:** La empresa mantiene una política de seguros de responsabilidad civil y todo riesgo, al mismo tiempo se encuentran aseguradas las oficinas, líneas de producción, inventarios y vehículos.
- **Política de RRHH:** La empresa cumple con el código laboral y disposiciones del Ministerio del Trabajo, motivando permanentemente al valioso elemento de Recursos Humanos, ha puesto a disposición de los empleados el reglamento de trabajo.

5. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al cierre de estos estados financieros, que pudieran afectarlos significativamente a su presentación.

6. APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en hojas, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


ING. YOVANNY GRACIELA GOROTIZA VALDIVIESO
GERENTE GENERAL


ING. DIANA MACAS CHIPANA
CONTADORA
RUC 0706020476001

FERRIDEKAR CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.01.01.01	Caja General	4,063.16	5,120.40
	Subtotal Caja	4,063.16	5,120.40
	BANCOS LOCALES		
1.1.01.02.001.0001	Banco de Guayaquil	10,065.72	2,706.16
1.1.01.02.001.0002	Banco Bolivariano	4,488.64	1,533.33
	Subtotal Bancos e Inversiones	14,554.36	4,239.49
10101	TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	18,617.52	9,359.89

8. ACTIVOS FINANCIEROS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.02.05.001.0001	Cuentas por Cobrar Clientes	14,883.47	18,358.88
1.1.02.08.001.0002	Otras Cuentas por Cobrar	10,682.12	41,846.55
10102	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS	25,565.59	60,205.43

9. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.03.06.001.0001	Inv. De prod.term.y mercadería en almacén-comprados a terceros	36,819.84	30,839.57
10103	TOTAL INVENTARIOS	36,819.84	30,839.57

FERRIDEKAR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

10. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.04.03.001.0001	Anticipo a Proveedores	250.00	83.52
1.1.04.04.001.0002	Prestamos a Empleados	616.48	250.00
10104	TOTAL SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	866.48	333.52

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
1.1.05.01.001.0001	Crédito Tributario IVA	0.00	100.54
1.1.05.02.001.0001	Retencion a la Renta 1%	2,186.35	2,314.40
1.1.05.02.001.0002	Retencion a la Renta 2%	447.11	550.15
1.1.05.02.001.0005	Credito Tributario Impto. Rta.	5,775.93	5,699.05
1.1.05.03.001.0001	Anticipo Impuesto a la Renta	131.13	836.29
10105	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	8,540.52	9,500.43

12. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere al siguiente detalle

Código	DETALLE	dic-18		dic-19
		VALOR US\$	ADICIONES (RETIROS)	VALOR US\$
1.2.01.08.001.0001	Equipo de Computo	1,046.17	0.00	1,046.17
	Total Costo Propiedad, planta y equipo	1,046.17	0.00	1,046.17
1.2.01.12.001.0007	Depreciacion Acum. Equipo de Computo	-400.17	-302.26	-702.43
10201	TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (NETO)	646.00	-302.26	343.74

FERRIDEKAR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

13. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.03.01.001.0001	Cuentas por Pagar Proveedores	32,079.34	50,914.39
20103	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	32,079.34	50,914.39

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.04.01.001.0002	Tarjetas por Pagar Banco de Guayaquil	181.12	173.40
20104	TOTAL OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS	181.12	173.40

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.07.01.001.0001	Retencion en la Fuente 1%	177.84	436.56
2.1.07.01.001.0002	Retencion en la Fuente 2%	5.99	4.90
2.1.07.01.001.0003	Retencion en la Fuente 8%	43.62	43.62
2.1.07.01.001.0005	Retencion de Iva 30%	1.80	250.22
2.1.07.01.001.0006	Retencion de Iva 70%	30.05	19.87
2.1.07.01.001.0007	Retencion de Iva 100%	65.43	65.43
2.1.07.01.001.0009	Iva Por pagar	926.85	0.00
2.1.07.02.001.0001	Impuesto a la Renta por Pagar	621.22	429.26
2.1.07.03.001.0001	Aporte Personal IESS 9.45%	322.02	323.49
2.1.07.03.001.0002	Aporte Patronal IESS 12.05%	414.02	415.89
2.1.07.03.001.0003	Fondo de Reserva por Pagar	183.26	183.92
2.1.07.03.001.0004	Prestamos Quirografarios por Pagar	416.26	428.28
2.1.07.04.001.0002	Decimo Tercer Sueldo	283.96	285.26
2.1.07.04.001.0003	Decimo Cuarto Sueldo	1,865.68	1,970.00
2.1.07.05.001.0001	Participación trabajadores por pagar	498.30	303.00
20107	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	5,856.30	5,159.70

16. ANTICIPO DE CLIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.10.01.001.0001	Anticipos de Clientes	500.00	608.13
2.1.10.01.001.0002	Inventario por entregar	0.00	0.00
20110	TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES	500.00	608.13

FERRIDEKAR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros**

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

17. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
2.1.13.01.001.0006	Ctas. por Pagar Comercial y Maderera Loayza G	23194.89	23194.89
2.1.13.01.001.0008	Ctas. por Pagar Yovanny Gorotiza	5419.46	5419.46
20113	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	28,614.35	28,614.35

18. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
3.01.01	Capital Suscrito o asignado		
	Gorotiza Valdivieso Yovanny Graciela	100.00	100.00
	Loaiza Sánchez Guillermo Antonio	100.00	100.00
	Loaiza Gorotiza Ingrid Cristina	100.00	100.00
	Loaiza Gorotiza Carlos Augusto	100.00	100.00
301	TOTAL CAPITAL SOCIAL	400.00	400.00

El capital Social de la empresa está constituido por USD 400,00 participaciones de \$ 1,00 dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

19. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
3.04.01	Reserva Legal	321.81	321.81
304	TOTAL RESERVAS	321.81	321.81

La Ley de Compañías, requiere que por lo menos el 5% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo, el 50% del capital suscrito y pagado.

20. RESULTADOS ACUMULADOS

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
3.06.01	Ganancias Acumuladas	20,900.54	23,103.03
3.06.02	(-) Pérdidas Acumuladas	0.00	0.00
306	TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	20,900.54	23,103.03

FERRIDEKAR CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros****(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)****21. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
4.1.01.01.001.0001	Ventas 12%	525,490.96	473,255.38
4.1.01.01.001.0002	Ventas 0%	7,958.26	4,825.97
4.1.10.01.001.0001	Devolucion en Ventas	-124.41	-35.71
41	TOTAL INGRESOS	533,324.81	478,045.64

22. COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCION

Se refiere al siguiente detalle:

Código	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
	(-) Inventario Inicial	82,597.13	36,819.84
5.1.01.02.001.0001	Compras de Mercadería 12%	402,515.56	387,868.55
5.1.01.02.001.0002	Compras de Mercadería 0%	10,188.29	4,533.77
5.1.01.02.001.0004	Descuentos en Compras	-7,115.68	-5,429.38
	(-) Inventario Final	-36,819.84	-30,839.57
5.1.04.08.01.	OTROS COSTOS DE PRODUCCIÓN		
5.1.04.08.01.001	Transporte en compras	5,927.51	8,064.11
51	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VEN	457,292.97	401,017.32

FERRIDEKAR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

Pag. 1/2

23. GASTOS

Se refiere al siguiente detalle:

		dic-18	dic-19
Código	DETALLE	VALOR US\$	VALOR US\$
5.2.01	Gastos de Ventas		
5.2.01.01.001.0001	Sueldo Unificado	12,709.14	12,460.49
5.2.01.02.001.0001	Fondos de Reserva	1,077.35	1,070.10
5.2.01.02.001.0002	Aporte al IESS	1,570.40	1,560.38
5.2.01.03.001.0001	Decimo Cuarto Sueldo	1,029.21	1,017.73
5.2.01.03.001.0002	Decimo Tercer Sueldo	1,077.07	1,070.10
5.2.01.08.001.0002	Mantenimiento de Equipos	0.00	15.00
5.2.01.08.001.0004	Combustible	919.75	150.92
5.2.01.09.001.0001	Arriendo de oficina	6,543.36	6,543.36
5.2.01.26.001.0007	Gasto por IVA	709.78	455.08
5.2.02	Gastos Administrativos		
5.2.02.01.001.0001	Sueldo Unificado	24,693.82	29,013.39
5.2.02.02.001.0001	Fondos de Reserva	2,039.53	2,207.02
5.2.02.02.001.0002	Aporte patronal IESS	2,974.12	3,501.66
5.2.02.03.001.0001	Decimo Cuarto Sueldo	1,158.12	1,543.27
5.2.02.03.001.0002	Decimo Tercer Sueldo	2,039.81	2,577.25
5.2.02.05.001.0001	Honorarios Profesionales	310.00	750.00
5.2.02.17.001.0002	Agua Potable	19.25	21.85
5.2.02.17.001.0003	Telefonia Fija	613.36	653.43
5.2.02.21.001.0002	Depreciacion Equipo de Computo	223.91	302.26
5.2.02.20.001.0002	Alimentacion de personal	1,992.23	1,603.65
5.2.02.26.001.0003	Suministros de Oficina	6,539.13	585.53
5.2.02.26.001.0004	Repuestos	2,345.55	6,238.23
5.2.02.26.01.0006	Promocion y Publicidad	3.35	3.75
5.2.02.26.01.0007	Guardiania	0.00	6.97
5.2.02.26.001.0008	Servicio de Garaje	4.83	0.00
5.2.02.26.001.0010	Encomiendas	35.80	22.19
5.2.02.26.001.0011	Gasto de Imprenta	477.34	242.81
5.2.02.26.001.0012	Suministros de Aseo y Limpieza	0.00	118.83
5.2.02.26.001.0013	Ropa de trabajo(uniformes)	435.89	215.54
5.2.03	Gastos Financieros		
5.2.03.05.001.0002	Comisiones Bancarias	287.75	249.34
5.2.03.05.001.0003	Gasto Comision x vta. con t/c	879.98	808.16
52	TOTAL GASTOS	72,709.83	75,008.29

FERRIDEKAR CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros

(Expresado en Dólares de los Estados Unidos de América)

24. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Se refiere al siguiente detalle: (Art.46 del Reglamento)

Código o SRI	DETALLE	dic-18	dic-19
		VALOR US\$	VALOR US\$
8.01	Utilidad (Pérdida) Contable antes de impuesto a la renta y 15%	3,322.01	2,020.03
	Menos:		
8.03	(-) 15% Participación a Trabajadores	-498.30	-303.00
8.10	(-) Amortización de Pérdidas		
	Mas:		
8.06	(+) Gastos No Deducibles (gastos sin respaldo)		
819	Utilidad gravable/Pérdida	2,823.71	1,717.03
8.39	Impuesto a la Renta Causado (22%) Reserva Legal	-621.22	-429.26
	Utilidad neta del ejercicio al 31 de diciembre del 2016 y al 31 de diciembre del 2017	2,202.49	1,287.77
	IMPUESTO CORRIENTE POR PAGAR		
8.39	Impuesto Causado (menos:)	621.22	429.26
8.41	Anticipo del Impuesto a la Renta		
8.46	Retenciones del Impuesto a la Renta	2,633.46	2,864.55
859	NETO IMPUESTO A PAGAR	-2,012.24	-2,435.29