COMERCIAL FAREZ VILLACÍS CÍA. LTDA.

INFORME FINANCIERO
2016

- Notas aclaratorias a los Estados Financieros

COMERCIAL FAREZ VILLACIS CÍA. LTDA.
NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS – AÑO 2016

INFORMACIÓN GENERAL:

Comercial Fárez Villacís Cía. Ltda.- es una compañía constituida el 14 de marzo de 2013, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Cuenca el 5 de abril del mismo año y su actividad económica principal es la comercialización, importación, exportación, fabricación o industrialización, distribución de materiales de construcción (Ferretería).

Se encuentra domiciliada en la Av. Monseñor Leonidas Proaño y Padre Fernando Vega (esquina) en la parroquia de San Joaquín; nace por voluntad de quienes son sus socios en formalizar la constitución de la compañía que anteriormente funcionaba como un negocio personal por el socio mayoritario, es así que gran parte de sus inventarios fueron transferidos como aportes al capital social; en el año de su constitución por el tiempo que duró constituirse no realizó ninguna actividad, sus operaciones iniciaron en enero del 2014.

La Compañía no mantiene inversiones en acciones donde ejerza influencia significativa sobre otras entidades por lo que no actúa como una entidad controladora, operando como una sola unidad de negocios.

La emisión de sus estados financieros correspondiente al ejercicio económico 2016 han sido autorizados por la Administración de la Compañía y serán sometidos a posterior aprobación de la Junta General de Socios a realizarse en marzo 1 del 2017.

NOTA 1. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros, dichas políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

Bases de presentación.- Los estados financieros de Comercial Fárez Villacís Cía. Ltda. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, (aprobadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad - IASB), adoptadas y aplicadas por primera vez en el Ecuador en forma segmentada a partir del año 2010, de conformidad con la Resolución de Superintendencia de Compañías No. 08. G. DSC de noviembre 20 del 2008.

Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico se basa generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de activos.

Estimaciones y juicios contables.- Las estimaciones y los supuestos utilizados fueron revisados en forma continua por la Administración considerando la información disponible sobre los hechos analizados.

Las revisiones de las estimaciones contables se reconocen en el periodo en el cual se revisa la estimación y/o prospectivamente, si la revisión afecta tanto los periodos actuales como futuros.

Efectivo y equivalentes.- incluyen los recursos en caja y depósitos a la vista en las entidades financieras, de libre disponibilidad por ende considerados como activos corrientes.

Cuentas y documentos por cobrar.- Corresponde a valores pendientes de cobro a clientes por la venta a crédito, mismas que no generan intereses y otros valores a los que se tiene derecho de cobro debidamente sustentado; se espera cobrar los valores en el corto plazo, razón por la que se clasifican como corrientes; con el propósito de reconocer su valor razonable se estimó la provisión del 1% en función a lo dispuesto en la L.O.R.T.I.

Inventarios.- se encuentran valorados a su costo de adquisición o valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método de primera entrada – primera salida (FIFO). El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso del negocio menos los costos de venta variables aplicados.

Propiedad, planta y equipo.- Se encuentra contabilizado por el costo de adquisición menos la depreciación acumulada calculada utilizando el método lineal, según se indica:

Vehículos	5 años

El valor residual y la vida útil de los bienes se revisarán y ajustaran si es necesario, en la fecha de cada balance.

Cuentas comerciales por pagar (proveedores).- son obligaciones de pago por los bienes adquiridos para la comercialización, se clasifican como pasivos corrientes ya que tienen vencimiento menor a un año.

Impuestos.- son registrados a la fecha de desembolso y se registró en los estados financieros del presente año.

Ingresos.- se valoraron por el valor neto razonable de la contraprestación recibida o a recibir, neto de los descuentos, devoluciones e impuestos (IVA). Los ingresos ordinarios se reconocieron por ser susceptibles de medirse con fiabilidad, relacionado directamente con el objeto social de la Compañía.

Costo de ventas.- el costo de ventas fue determinado mediante el sistema de inventario periódico, para lo cual al 31 de diciembre del 2014, se cerró la atención al público para efectuar el levantamiento físico y determinar el costo del inventario final a fin de obtener el valor razonable de este y que no influya negativamente en la determinación final de los resultado.

Sistema informático.- el 12 de diciembre de 2014, producto de una re indexación al sistema WINCOM, para corregir ciertas deficiencias, se ocasionó la pérdida de la información desde octubre hasta esa fecha, situación por la cual y ante la imposibilidad de recuperación, se preparó la información de forma manual para cumplir con los requisitos de información de los organismos de control. A partir del mes de enero de 2015, la Compañía empezó a operar con un nuevo sistema denominado GADA.

NOTA 2. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016, corresponde a valores pendientes de cobro a clientes, producto de las ventas a crédito, las cuales no generan ningún tipo de interés y vencen en menos de un año. Se reconoció la provisión del 1% por su deterioro en aplicación a lo dispuesto en la L.O.R.T.I., y se conforman de acuerdo al siguiente registro:

CLIENTE	SALDO
COMERCIAL AVILA OCHOA	162,40
NANCY ASTUDILLO	205,00
EDGAR AUCAY	51,80
MAURO AUCAY	26,51
BOLIVAR BRAVO	5,50
SANDRA BARRETO	571,20
NANCY CABRERA	297,51
LUIS CASTILLO	75,60
OLMEDO DUCHE	81,43
MARIA DOLORES DUCITANGA	4,50
DAVID ESPAÑA	48,87
CARLOS FAREZ	49,92
MESIAS GUAMAN	130,53
ENRIQUE GURANGO	35,63
LUZ GUERRERO VILLACIS	37,88
CLAUDIO GUARTANSACA	77,21
LAURO JIMENES	26,84
DANNYI JIMENES	1.609,79
SARA JARAMA	5,00
GAD SAYUSI	264,54
ROSA MARIA LEMA	1,01
HUMBERTO MEJIA	96,37
ROSA MOGROVEJO	75,06
HERNEN MALDONADO	12,87
WUALTER MUYULEMA	74,32
GUSTAVO MARCA	33,31

CLIENTE	SALDO
MANUE MONTALEZA	12,45
MANUEL MOROCHO	32,50
PATRICIO MERCHAN	37,00
MIGUEL MOROCHO	58,40
EDGAR NARVAEZ	253,53
PATRICIO OTAVALO GUANGA	33,70
ILDA PILLCO	128,78
MANUEL PILLCO NAULA	33,79
MERCY PILLCO	2.015,69
XAVIER GUALPA	1.892,33
EDGAR QUITO	18,97
SANTIAGO PACHO	15,00
RUBEN PILLO	405,85
DOLORES ROLDAN	26,95
LUCAS PACHO	54,65
PATRICIO PIZARRO	9,10
PABLO PACHO	87,58
PATRICO RODAS	28,15
MIGUEL RAMON	10,46
MARIELA RUILOVA	37,78
CARLOS SALTOS	80,39
PAULINO SANCHEZ	5,50
RAMIRO SANCHEZ	3,16
JUNA LUIS SALTOS	136,37
PATRICIO SACAQUIRIN	8,40
CARLOS TENECELA	43,82
MARIA VILLACIS	31,23
VICTORIA VILLACIS	184,72
DAVID URUCHIMA	26,62
ANGEL UNIGARRO	1.640,44
LUZ VILLACIS ALVARADO	191,31
ANGEL VASQUEZ	85,47
MARIA ZHINIG	7,50

NOTA 3. CRÉDITO TRIBUTARIO - IVA

Corresponde al crédito tributario originado por la adquisición de bienes, servicios y por las retenciones recibidas en las ventas efectuadas, en el mes de diciembre se incrementaron considerablemente, debido a que en este mes se cancelaron arriendos pendientes desde inicio del año:

NOTA 4. INVENTARIO

Durante el año 2016 el método de valoración del inventario fue el PEPS o FIFO (Primeras entradas – primeras salidas), al 31 de diciembre del 2016, se efectuó un levantamiento con el propósito de determinar el saldo final influyente en la obtención del costo de ventas,.

……

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

En este grupo, únicamente se registran los vehículos adquirido con el financiamiento de Teojama Comercial, en octubre del 2014 y aquellos utilizados en el negocio.

NOTA 7. PROVEEDORES

Al 31 de diciembre el saldo está conformado por obligaciones del negocio comercial, a corto plazo, según el siguiente detalle:

PROVEEDOR	SALDO
CALDERON VINTIMILLA CELIO	478,08
ROJAS ORDOÑEZ MARLENY E.	1.191,40
BARROS ZARI MILTON RODRIGO	282,36
MALDONA LEMUS EUGENIO	143,20
PAUTA AUSTUDILLO JULI HERNAN	1.777,16
COMERCIAL ZONA METAL	2.773,06
COMERCIAL KYWI	1.751,31
BARRETO CAJAMARCA SANDRA	53,76
MEGAPROFER	1.434,63
CHUNCHI ARPI MANUEL	899,60
JORGE WILFRIDO TRUJILLO FLORES	381,10
CALDAS CALLE MARIA EULALIA	2.347,48
REINOZO CAMBIZACA CARLOS F	465,76
SUPER SUPMONDOS CIA LTDA	145,82
DICEM	72,92
QUEZADA CLEVER VINICIO	225,31
ALVAREZ IDROVO SILIVIA R.	8,60
ADELCA	7.445,38
COM. SALVADOR PACHECO MORA	1.004,18
INGA CHASI PAOLA ALEXANDRA	298,23
ESPINOZA ALEX	439,99
GOMEZ GUERRERO ROSA	79,20
BENIGNO FAREZ	269,83

NOTA 8. TEOJAMA COMERCIAL

Comprende el saldo pendiente de pago a la casa comercial, por la adquisición del camión Hino, que será utilizado para actividades de la Compañía, mismo que será cancelado con aportes del socio Benigno Fárez.

NOTA 9. GENERALLY ECUADOR CÍA. DE SEGUROS

Se registra el valor pendiente por la contratación del seguro, el cual se cancelará con aportes del socio Benigno Fárez, en las fechas que se indica a continuación:

FECHAS	CONCEPTO	VALORES
EMISION : 21.10.2014		
	INCLUSION CERTIFICADOS	
	PRIMA AP.89888 EN.00058	3,945.38
DESDE : 16.10.2014	PRIMA NETA TOTAL	3,945.38
	3.50% SUPERINTENDENCIA DE BANCOS	138.09
	0.50% SEGURO CAMPESINO	19.73
	SEGURO SOCIAL CAMPESINO NO RETENIDO	.00
	DERECHOS DE POLIZA	7.00
HASTA : 16.10.2017	SUBTOTAL	4,110.20
	12% IVA	493.22
	TOTAL..... U.S.$.	4,603.42

No.	VENCIMIENTO DIAS VISTA	FECHA VENCIMIENTO	CODIGO PAGO	CANTIDAD
1	60	15/12/2014	351134	127.87
2	91	15/01/2015	351135	127.87
3	122	15/02/2015	351136	127.87
4	150	15/03/2015	351137	127.87
5	181	15/04/2015	351138	127.87
6	211	15/05/2015	351139	127.87
7	242	15/06/2015	351140	127.87
8	272	15/07/2015	351141	127.87
9	303	15/08/2015	351142	127.87
10	334	15/09/2015	351143	127.87
11	364	15/10/2015	351144	127.87
12	395	15/11/2015	351145	127.87
13	425	15/12/2015	351146	127.87
14	456	15/01/2016	351147	127.87
15	487	15/02/2016	351148	127.87
16	516	15/03/2016	351149	127.87
17	547	15/04/2016	351150	127.87
18	577	15/05/2016	351151	127.87
19	608	15/06/2016	351152	127.87
20	638	15/07/2016	351153	127.87
21	669	15/08/2016	351154	127.87
22	700	15/09/2016	351155	127.87
23	730	15/10/2016	351156	127.87
24	761	15/11/2016	351157	127.87
25	791	15/12/2016	351158	127.87

SON : CUATRO MIL SEISCIENTOS TRES 42/100 DOLARES USD.

NOTA 10. SOBREGIRO CONTABLE

El sobregiro contable, se determinó en la conciliación bancaria efectuada al 31 de diciembre de 2016, y su causa obedece a la existencia de varios cheques girados y no cobrados a proveedores, según se indica a continuación:

NOTA 11. OBLIGACIONES PATRONALES

Sueldos, en esta cuenta se registra los valores pendientes de pago de la última quincena del me de diciembre de los siguientes empleados:

Trabajador	Valor a Pagar
Bertha Guartán	215,87
Carmen Quezada	208,18
Diego Guartán	208,18
Frank Villacís	164,19

Décimo tercer sueldo, o bono navideño al que tienen derecho que se les pague los trabajadores hasta el 24 de diciembre de cada año y es igual a la doceava parte de las remuneraciones que hubieran percibido durante el año calendario y deben legalizarse en el Ministerio de Relaciones Laborales. Al 31 de diciembre el saldo de USD 159,65 corresponde a la provisión del mes de diciembre.

Décimo cuarto sueldo, o bono educativo que tienen derecho a recibir los trabajadores hasta el 15 de agosto de cada año, mismo que equivale a una remuneración básica (USD 340 para el año 2014 y USD 354 para el año 2015) y debe legalizarse en el Ministerio de Relaciones Laborales; Al 31 de diciembre del 2014 el saldo de USD 752,25 corresponde a la provisión del periodo agosto – diciembre, conforme los días laborados.

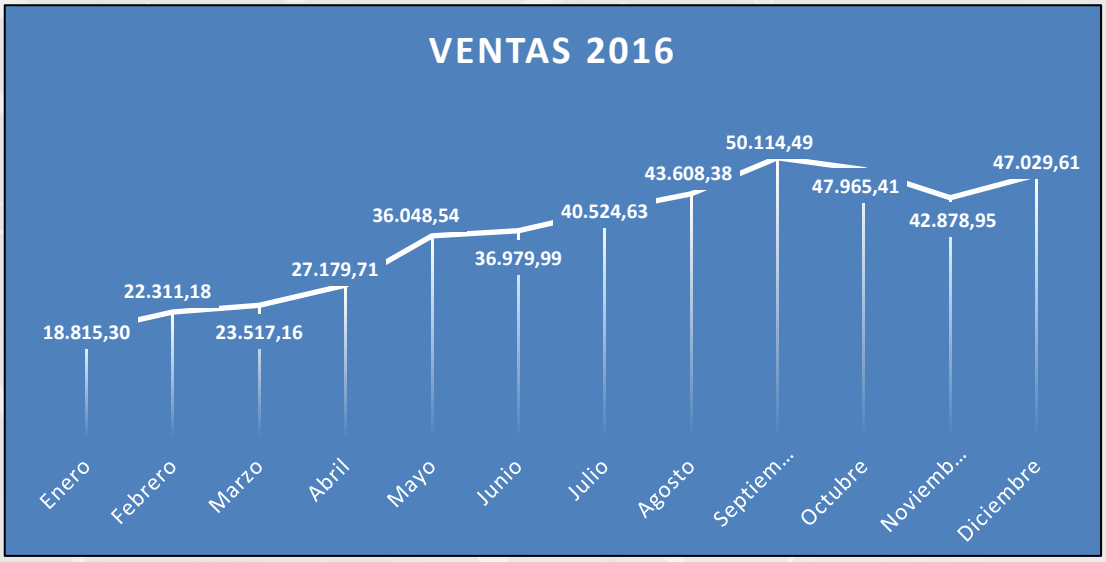
NOTA 12. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social suscrito es de USD 400,00 divididos en 400 participaciones de USD 1, distribuidas de la siguiente manera:

Socios	Participación (%)	(US dólares)
Ing. Benigno Teodoro Fárez Sánchez	70	280,00
Luz Villacís Peñafiel	25	100,00
Frank Fárez Villacís	5	20,00
Total	100	400,00

NOTA 13. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Corresponde a las ventas efectuadas, que en el año 2016, se comportaron de la siguiente manera:



NOTA 15. GASTOS OPERATIVOS

Durante el año 2016, los gastos operativos fueron causados, por los siguientes conceptos:

CONCEPTO	USD
Mantenimiento y repuesto de vehículos	2.192,48
Combustible vehículos	1.532,75
Transporte de cemento	4.986,00
IVA factor de proporcionalidad	812,96
Estibaje	778,15
Publicidad	603,08
Depreciación de vehículos	1.609,65
Amortización gastos de constitución	575,00
Amortización de seguros	493,23
Provisión de cuentas incobrables	116,98
Varios	308,16

NOTA 16. GASTOS ADMINISTRATIVOS

En el año 2016, los gastos administrativos, fueron los siguientes:

CONCEPTO	USD
Sueldos y Salarios	15.110,88

Aportes IESS	2.436,99
Décimo tercer sueldo	1.259,23
Décimo cuarto sueldo	1.262,25
Honorarios profesionales	2.200,00
Materiales y suministros	543,22
Impuestos, tasas, contribuciones	1.028,76
Agasajos navidad	469,59
Arriendo local comercial	5.400,00
Arriendo Vehículos	13.980,00
Gastos no deducibles	27,49

NOTA 17. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros en el año 2016, fueron causados en su totalidad por comisiones relacionadas, con transferencias recibidas por cobros especialmente de las juntas parroquiales, costos de emisión de chequeras y comisiones por cheques protestados.

NOTA 19. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento a las normas contables, y de acuerdo a la situación actual de la compañía efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes.- No existen activos y pasivos contingentes que la Administración los conozca y merezcan ser registrados o revelados en los estados financieros al 31 de diciembre de 2016.

Eventos posteriores.- La Administración de la Compañía considera que entre el 31 de diciembre de 2016 (fecha de cierre de los estados financieros) y el 01 de marzo de 2017 (fecha de presentación de los estados financieros), no existen hechos posteriores que alteren significativamente la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2016 o que requieran ajustes o revelación.