1. INFORMACIÓN SOCIETARIA

FERRETERÍA Y HOGAR FERRYHOME CIA. LTDA., Es una compañía constituida en la ciudad de Ambato – Ecuador mediante escritura pública otorgada el 23 de octubre de 2013 ante el Notario Segundo del Cantón Ambato Doctor Edison Guerrero Zúñiga, y aprobada por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador mediante Resolución No. SC.DIC.A.13.569 del 01 de noviembre de 2013.

La compañía tiene como objeto la compra-venta, importación, exportación, representación o distribución, intermediación, comisión, consignación, permuta, distribución y arrendamiento de toda clase de bienes relacionados con la industria de la construcción y ferretería, excluyendo las actividades de arrendamiento mercantil o leasing financieros.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Aprobación de los estados financieros - Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y fueron puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

2.2 Declaración de cumplimiento - Los estados financieros de **FERRETERÍA Y HOGAR FERRYHOME CIA. LTDA.** han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros de la República del Ecuador, desde el año 2009.

2.3 Moneda funcional - A partir del 10 de enero del 2000, el Dólar de los Estados Unidos de América (USD) es la moneda de uso local en la República del Ecuador y moneda funcional para la presentación de los estados financieros de la Compañía.

2.4 Bases de medición - Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados no corrientes, que son valorizadas en base a métodos actuariales. En el caso del costo histórico está generalmente basado en el valor razonable de la contraprestación dada a cambio de bienes y servicios, los activos se registran por el importe del efectivo y otras partidas pagadas; los pasivos se registran al importe de los productos recibidos a cambio de incurrir en la obligación, y por las cantidades de efectivo y equivalentes al efectivo que espera pagar para satisfacer el pasivo en el curso normal de la operación.

A continuación, mencionamos las principales políticas contables utilizadas por la Administración de FERRETERÍA Y HOGAR FERRYHOME CIA. LTDA., en la preparación de los Estados Financieros adjuntos:

2.5 Efectivo y equivalentes al efectivo - Constituyen fondos de inmediata disponibilidad. El efectivo comprende los saldos de la caja y depósitos a la vista en los bancos. Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6 Instrumentos financieros

Activos Financieros - Cuentas por cobrar clientes y relacionadas: Las cuentas por cobrar corresponden a los montos adeudados por clientes comerciales y relacionados por la entrega de materiales y herramientas en el giro normal de las operaciones. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en bolsa en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, pues son exigibles en menos de doce meses.

La empresa reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación. Los activos son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo financiero.

Provisión para cuentas incobrables: La Administración de FERRETERÍA Y HOGAR FERRYHOME CIA. LTDA., realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar comerciales, para determinar si existen indicios de deterioro de su cartera. El deterioro de la cartera establecido en el análisis y valoración se reconoce ajustando la provisión. La cartera que se considera irrecuperable o perdida se da de baja contra la provisión.

Pasivos financieros reconocidos a valor razonable - Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar, relacionadas y obligaciones financieras: Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes (vencimiento menor a doce meses) se reconocen a su valor razonable, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su costo amortizado.

Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Las otras cuentas por pagar incluyen obligaciones patronales y tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones laborales y tributarias vigentes, y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas.

La empresa reconoce un pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de negociación y se reconocen cuando se compromete a pagar el pasivo. Los pasivos financieros son medidos a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo es reconocido como parte del pasivo financiero.

Un pasivo se elimina cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Método de la tasa de interés efectiva – Es un método de cálculo del costo amortizado de un pasivo financiero y de imputación del gasto financiero a lo largo del periodo relevante. La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar (incluyendo todos los honorarios y puntos pagados o recibidos que forman parte de la tasa de interés efectiva, los costos de la transacción y otras primas o descuentos) estimados a lo largo de la vida esperada del pasivo financiero (o, cuando sea adecuado), en un periodo más corto con el importe neto en libros en el momento de reconocimiento inicial.

Obligaciones con instituciones financieras: Constituyen un pasivo financiero que se mide al costo amortizado empleando el método de tasa efectiva, a fin de reconocer posibles intereses implícitos dentro de la transacción, originados por descuentos, comisiones, etc.

Baja de un activo financiero - La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la Compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar.

Baja de un pasivo financiero – La Compañía da de baja a un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones. La diferencia entre el importe en libros del pasivo financiero dado de baja y la contraprestación pagada y por pagar se reconoce en el resultado del período.

2.7 Inventarios – Las existencias de mercadería se registran al costo de adquisición, para su valoración la compañía utiliza el método de costo promedio para valuar el costo de venta.

Medición posterior: La compañía reconocerá una provisión para reconocer el deterioro de sus inventarios de mercaderías, cuando se presentan situaciones reales de daño, o previo análisis del menor entre el costo y el valor neto realizable (precio de venta estimado menos los costos de terminación y costos de venta).

2.8 Propiedad, Planta y equipos - Las propiedades, planta y equipos al inicio son registrados al costo de adquisición. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellos, mientras que, las mejoras que incrementan la capacidad de producción o alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo – Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipos, exceptuando terrenos y edificios y aeronaves, son registrados al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo la compañía registra pérdidas por deterioro.

Medición posterior al reconocimiento: modelo de revaluación – Después del reconocimiento inicial, terreno, edificios, y maquinarias son presentados a sus valores revaluados, que son sus valores razonables, en el momento de las revaluaciones, menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de valor. Las revaluaciones se efectúan cuando la administración considera que existe variación con el valor razonable en el mercado, de tal manera que el valor en libros no difiera materialmente del valuado en un mercado activo al final de cada periodo.

Cualquier aumento en la revaluación se reconoce en otro resultado integral, y se acumula en el patrimonio bajo el encabezamiento de reserva de revaluación de propiedades, planta y equipos, excepto si revierte una disminución en la

revaluación de este previamente reconocida en resultados, en cuyo caso el aumento se acredita a resultados en la medida en que se carga la disminución previa. Una disminución del valor en libros de la revaluación es registrada en resultados en la medida que excede el saldo, si existe alguno, mantenido en la reserva de revaluación relacionado con una revaluación anterior de dichos activos.

El saldo de revaluación de terrenos, edificios, maquinarias y equipos incluido en el patrimonio es transferido directamente a utilidades acumuladas, a medida que ocurra el desgaste mediante la depreciación del activo revaluado.

Método de depreciación y vida útil – El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva (Técnica y económica).

A continuación, se presentan las partidas de propiedades, planta y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de depreciación:

Propiedad, planta y equipo	Años	%
Vehículos	5	20%

El gasto por depreciación de las propiedades, planta y equipos se lo registra en los resultados del año. De igual manera las pérdidas y ganancias por la venta, que se calcula comparando la contraprestación obtenida con el valor en libros.

La vida útil y el método de depreciación de los elementos de propiedades, maquinarias y equipos se revisan al cierre de cada ejercicio económico anual. Si procede, se ajustan de forma prospectiva. Por otra parte, cuando el valor en libros excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente hasta su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos calificables.

Retiro o venta de propiedades, planta y equipos – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades, planta y equipos es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

- 2.9 Deterioro del valor de activos no financieros:** El valor de un activo se deteriora cuando su valor en libros excede a su valor recuperable (el mayor entre su valor razonable menos los costos de disposición y su valor en uso).

Evalúa al final de cada ejercicio económico actual, si existe algún indicio de deterioro del valor del algún activo. De existir, estima el valor recuperable del activo mediante un análisis de los flujos futuros estimados, descontados a su valor presente usando una tasa de descuento que refleja la evaluación actual del mercado del valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos del activo.

La pérdida por deterioro del valor se reconoce en el resultado del periodo, a menos que el activo se contabilice por su valor revaluado de acuerdo con otra norma. Cualquier pérdida por deterioro del valor en los activos revaluados se trata como un decremento de la revaluación efectuada de acuerdo con esa otra norma.

- 2.10 Obligaciones laborales:** Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta doce meses siguientes al cierre del periodo contable en el que los trabajadores hayan prestado sus servicios, se reconoce como un gasto las provisiones mensuales de dichos beneficios.

- 2.11 Participación a trabajadores:** FERRETERÍA Y HOGAR FERRYHOME CIA. LTDA., reconoce en sus Estados financieros un pasivo por la participación de los trabajadores de la entidad. Este beneficio representa el 15% de la utilidad contable del ejercicio económico, de acuerdo con lo que determina el código de trabajo ecuatoriano.

- 2.12 Impuesto a las ganancias:** El gasto por Impuesto a la Renta del ejercicio se calculan en base de la utilidad gravable y los porcentajes que determina la autoridad tributaria, por el valor neto a pagar se reconoce el pasivo corriente.

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que las sociedades constituidas en el Ecuador, las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas aplicarán la tarifa del 22% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando la sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares residentes o establecidos en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con una participación directa

o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Cuando la mencionada participación de paraísos fiscales o regímenes de menor imposición sea inferior al 50%, la tarifa correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación, de acuerdo con lo indicado en el reglamento.

- 2.13 Provisiones:** Se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

- 2.14 Reconocimiento de Ingresos:** Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de bienes, materiales y herramientas, neto de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

La Compañía reconoce ingresos cuando el monto puede ser medido confiablemente, es probable que beneficios económicos futuros fluirán hacia la Compañía y se cumpla con los criterios específicos por cada tipo de ingreso como se describe más adelante. Se considera que el monto de los ingresos no puede ser medido confiablemente hasta que todas las contingencias relacionadas con la venta hayan sido resueltas.

Otros Ingresos: Comprende los ingresos provenientes de transacciones diferentes a los del objeto social o giro normal del negocio del ente económico, e incluye principalmente los intereses devengados de las inversiones en certificados de depósito, de acuerdo con lo que se establece en la Sección No. 23 de las NIIF para Pymes, sobre la base de la proporción del tiempo transcurrido, teniendo en cuenta el rendimiento efectivo del activo.

- 2.15 Costos y Gastos:** Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.16 Administración de Riesgos:

A continuación, se revela la naturaleza y el alcance de los riesgos que surgen de los instrumentos financieros a los que la Compañía está expuesta a la fecha de los estados financieros:

Riesgo de crédito - El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía en un instrumento financiero si la contraparte no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar.

La exposición al riesgo de crédito que enfrenta FERRETERÍA Y HOGAR FERRYHOME CIA. LTDA., se origina por las cuentas por cobrar comerciales y con sus relacionadas; la recuperación de esta cartera se realiza permanentemente.

Riesgo de mercado: El riesgo de mercado es el riesgo a las pérdidas del valor de un activo financiero asociado a la fluctuación de su precio en el mercado, y está asociado al riesgo de tasa de interés, al riesgo de tasa de cambio, y a otros riesgos de precio.

2.17 Riesgo de liquidez: EL riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados mediante la entrega de efectivo u otros activos financieros.

2.18 Estimaciones y Juicios contables: La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. 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.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Los efectos de los cambios en estimaciones contables surgidos de estas revisiones se reconocen en el periodo de la revisión, y periodos futuros si la revisión afecta tanto al periodo actual y subsecuentes.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Caja	12.477	68.285
Bancos	2.435	-
Total	<u>14.912</u>	<u>68.285</u>

4. ACTIVOS FINANCIEROS

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Clientes	a)	161.433	132.302
Provisión cuentas incobrables	b)	(4.904)	(3.089)
Cuentas por cobrar relacionadas, <i>nota 12</i>		32.435	-
Otras cuentas por cobrar		65.831	79.571
Total		<u>254.794</u>	<u>208.784</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2017, clientes representa créditos por ventas de materiales de construcción y de ferretería.

La antigüedad de la cartera de clientes es la siguiente:

	<u>Saldo</u>	<u>%</u>
Cartera corriente	37.366	23,15%
De 1 a 30 días	62.158	38,50%
31 a 60 días	21.758	13,48%
61 a 90 días	7.941	4,92%
91 a 120 días	32.209	19,95%
Total	<u>161.433</u>	<u>100%</u>

FERRETERÍA Y HOGAR FERRYHOME CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

b) El movimiento de la provisión para cuentas incobrables es el siguiente:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Saldo inicial</u>	(3.089)	(1.882)
Provisión	(1.815)	(1.207)
<u>Saldo final</u>	<u>(4.904)</u>	<u>(3.089)</u>

- FERRETERÍA Y HOGAR FERRYHOME CIA. LTDA. En base al análisis de antigüedad de su cartera, procedió a realizar la provisión del 1% sobre los créditos concedidos durante el periodo 2017.

5. INVENTARIOS

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Mercadería disponible para la venta	a)	325.886	572.692
<u>Total</u>		<u>325.886</u>	<u>572.692</u>

- a) Saldo corresponde a inventario en stock disponible para la venta que comprenden materiales de construcción y artículos de ferretería.

Medición Posterior. – La compañía considera que sus inventarios están medidos al menor valor entre el costo de adquisición y el Valor Neto de Realización.

El inventario transferido al costo de venta en el 2017 fue de \$ 2.418.747, siendo su rotación de 5.38 veces al año.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Costo	313.250	277.947
Depreciación acumulada	(20.719)	(9.351)
Total	292.531	268.596

Los movimientos de propiedades, planta y equipo fueron los siguientes:

Activos al costo – periodo 2017

	Terreno	Vehículos	Total
<u>Costo o valuación</u>			
Enero 1, 2017	224.047	53.900	277.947
Adquisiciones	-	35.303	35.303
Saldo 31/12/2017	224.047	89.203	313.250

Depreciación acumulada – periodo 2017

	Vehículos	Total
<u>Depreciación acumulada</u>		
Enero 1, 2017	(9.351)	(9.351)
Depreciación	(11.368)	(11.368)
Saldo 31/12/2017	(20.719)	(20.719)

FERRETERÍA Y HOGAR FERRYHOME CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Comprende:

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Obligaciones financieras:</u>		
Porción corriente	30.350	138.995
Porción no corriente	-	30.350
<u>Total</u>	<u>30.350</u>	<u>169.345</u>

A continuación se detallan las operaciones financieras que FERRETERÍA Y HOGAR FERRYHOME CIA. LTDA. mantiene con las instituciones del sistema financiero nacional:

Banco	Monto	Interés	Concesión	Vencimiento	Forma de pago	Saldo a la fecha	Tipo
Pichincha	117.000	10,21%	07-sep-15	22-ago-18	Pagos mensuales	30.350	Financiamiento para compra de terreno
<u>TOTAL</u>	<u>117.000</u>					<u>30.350</u>	

- El interés pagado por el costo de las operaciones de financiamiento durante el periodo 2017 asciende a \$ 5.287.

Garantías:

Esta operación financiera está garantizada por el terreno adquirido con este financiamiento.

8. PASIVOS FINANCIEROS

Comprende:

		<u>... Diciembre 31 ...</u>	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Proveedores locales	a)	151.896	124.127
Anticipo de clientes	b)	5.471	4.361
Otras cuentas por pagar	c)	112.678	347.448
<u>Total</u>		<u>270.046</u>	<u>475.936</u>

FERRETERÍA Y HOGAR FERRYHOME CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

- a) Facturas pendientes de pago por la adquisición de bienes y servicios propios de la operación de la compañía a continuación, un detalle de sus principales proveedores;

<u>Proveedor</u>	<u>Total</u>
CONSTRUMERCADO S.A.	53.656,74
ROOFTEC ECUADOR S.A.	11.032,90
ACERIA DEL ECUADOR C.A ADELCA	9.763,35
GERARDO ORTIZ & HIJOS CIA.LTDA	9.746,85
MEGAPROFER S.A.	9.275,35
ADHEPLAST S.A	6.062,04
DEMACO C.LTDA.	5.923,68
ETERNIT ECUATORIANA S.A.	5.745,24
PROMESA	5.491,47
PORTERO CASTILLO HECTOR ISRAEL	5.205,03

- b) Saldo corresponde a los anticipos entregados de los clientes para la adquisición de materiales y herramientas, este saldo se liquida al momento de la facturación al cliente.
- c) Saldo incluye principalmente valores por pagar al IESS, Mercadería facturada no entregada al cliente.

9. IMPUESTOS

9.1 Activos y pasivos por Impuestos corrientes:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Activos por impuesto corriente:</u>	a)	
Retenciones en la fuente	13.344	9.239
<u>Total</u>	<u>13.344</u>	<u>9.239</u>
<u>Pasivos por impuesto corriente:</u>	b)	
IVA por pagar	1.265	2.465
Retenciones de IVA	227	791
Retenciones en la fuente	1.851	1.557
Impuesto a la renta	25.519	13.746
<u>Total</u>	<u>28.862</u>	<u>18.560</u>
<u>Posición neta</u>	<u>(15.518)</u>	<u>(9.321)</u>

- a) Saldo corresponde a créditos tributarios por retenciones en la fuente que realizaron los clientes en el periodo 2017, los mismos que serán parte del saldo a favor de la entidad en la declaración del Impuesto a la Renta de sociedades.
- b) Saldo a favor del SRI, comprende retenciones de IVA e Impuesto a la renta realizadas a proveedores y empleados con vencimiento en enero del 2018, incluye también el Impuesto a la Renta por pagar del periodo sobre el que se informa.

9.2 Impuesto a las ganancias – Sobre la utilidad gravable del periodo 2017, la empresa calcula el 22% por el concepto de Impuesto a la Renta:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Utilidad del periodo	143.621	73.508
15% Participación trabajadores	21.543	11.026
Utilidad antes de Impuesto a la renta	122.078	62.482
Mas:		
Gastos no deducibles	689	-
Utilidad a reinvertir y capitalizar	50.000	-
Utilidad Gravable	72.766	62.482
Impuesto a la renta causado	25.519	13.746
Impuesto a la renta determinado	97	-
Anticipo de impuesto a la renta pagado	-	-
Impuesto a la renta por pagar	25.519	13.746
Retenciones en la fuente en el periodo	13.344	9.239
Impuesto a la renta a pagar	12.176	4.507

Las declaraciones de impuesto a la renta, retenciones en la fuente e impuesto al valor agregado están abiertas para la revisión de las autoridades tributarias desde año 2015 al 2018, sobre las cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento fiscal de ingresos exentos, gastos no deducibles y otros.

10. PASIVOS ACUMULADOS POR PAGAR

Saldo comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Décimo tercer sueldo	1.450	204
Décimo cuarto sueldo	938	804
Vacaciones	472	472
Fondo de Reserva	45	44
Participación a trabajadores	21.543	11.026
<u>Total</u>	<u>24.448</u>	<u>12.551</u>

El movimiento de los beneficios sociales es el siguiente:

	<u>Décimo tercer Sueldo</u>	<u>Décimo cuarto Sueldo</u>	<u>Vacaciones</u>	<u>Fondo de Reserva</u>	<u>Participación trabajadores</u>	<u>Total</u>
Enero 1, 2017	204	804	472	44	11.026	12.551
Provisión	2.499	2.250	-	496	21.543	26.787
Pagos	(1.253)	(2.116)	-	(495)	(11.026)	(14.890)
Saldo al final del año	<u>1.450</u>	<u>938</u>	<u>472</u>	<u>45</u>	<u>21.543</u>	<u>24.448</u>

- La compañía en el periodo 2017 cargó a resultados por concepto de gastos de sueldos el valor de US\$36.235, y por concepto de beneficios sociales US\$11.617; (incluyendo el aporte patronal 12,15%), los cuales representan el 32,06%, sobre el total de sueldos y salarios.

11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Jubilación patronal	677	677
Bonificación por desahucio	131	131
<u>Total</u>	<u>808</u>	<u>808</u>

- La compañía no ha realizado estudio actuarial por el periodo 2017.

12. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

La sección 33 de las NIIF para Pymes establece que las transacciones con partes relacionadas es toda transferencia de recursos u obligaciones entre partes relacionadas, con independencia de que se cargue o no un precio.

El siguiente es un resumen de los saldos y principales transacciones realizadas durante el periodo 2017 con compañías y partes relacionadas. Se incluye bajo la denominación de compañías y partes relacionadas a las personas naturales o jurídicas (compañías) que directamente o indirectamente controlan o son controladas por la compañía.

a) Saldos

<u>Relacionadas</u>	<u>Transacción</u>	<u>2017</u>
<u>Cuentas por cobrar</u>		
PROALISAN CIA. LTDA.	Ventas	a) 32.435
<u>Total</u>		<u>32.435</u>

- a) Saldo incluye principalmente valores por cobrar a PROALISAN CIA. LTDA., por la venta de materiales y equipos de ferretería los cuales se van recuperando periódicamente de acuerdo con lo pactado.

b) Transacciones

Un detalle de las transacciones efectuadas con compañías relacionadas en el periodo 2017:

<u>Relacionadas</u>	<u>Transacción</u>	<u>No.</u>	<u>2017</u>
PROALISAN CIA. LTDA.	Ventas	96	\$ 92.330
<u>Total</u>			<u>92.330</u>

- Los términos y condiciones bajo las cuales se llevaron a cabo las operaciones detalladas son equiparables a otras operaciones realizadas con terceros.

FERRETERÍA Y HOGAR FERRYHOME CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

13. PATRIMONIO

Comprende:

		... Diciembre 31 ...	
		2017	2016
Capital Social	a)	800	800
Aporte para Futura Capitalización		306.364	306.364
Reservas	b)	160	8.179
Resultados acumulados	c)	143.072	88.755
Utilidad del ejercicio		96.558	46.299
<u>Total</u>		<u>546.954</u>	<u>450.396</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2017, El Capital Social está constituido por 800 participaciones de \$ 1 cada una distribuidas de la siguiente forma:

<u>Socios</u>	<u>No. de participaciones</u>	<u>Capital en US\$</u>	<u>%</u>
SANCHEZ MAYORGA ALVARO MAURICIO	200	\$ 200	25%
SANCHEZ MAYORGA JOSSELYN PAMELA	200	\$ 200	25%
SANCHEZ MAYORGA MILTON RICARDO	200	\$ 200	25%
SANCHEZ MAYORGA SILVANA GABRIELA	200	\$ 200	25%
<u>Total</u>	<u>800</u>	<u>\$ 800</u>	<u>100%</u>

b) Reservas

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	2017	2016
Legal	160	8.179
<u>Total</u>	<u>160</u>	<u>8.179</u>

- La Ley General de Compañías establece una apropiación del 5% de la utilidad anual para su constitución hasta que represente el 20% del capital pagado, al 31 de diciembre del 2017 la Reserva asciende a US\$ 160 equivalente al 20% del Capital Social.

c) **Resultados Acumulados**

Comprende:

	... Diciembre 31 ...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Utilidades acumuladas	143.072	88.755
<u>Total</u>	<u>143.072</u>	<u>88.755</u>

14. **INGRESOS, COSTOS Y GASTOS POR SU FUNCIÓN Y NATURALEZA**

Comprende:

<u>Ventas netas</u>	<u>Costos de ventas</u>	<u>Margen comercial</u>	<u>% Margen</u>	<u>% Costo</u>
2.701.817	2.418.747	283.070	10,48%	89,52%

A continuación, un resumen de los gastos clasificados por su función y naturaleza en el periodo 2017:

FERRETERÍA Y HOGAR FERRYHOME CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

Nombre	Costos de ventas	Gasto venta	Gasto administración	Gasto financiero	TOTAL
Compra de bienes no producidos por la compañía	2.418.747	-	-	-	2.418.747
Uniformes para vendedores	-	489	-	-	489
Combustible	-	4.814	-	-	4.814
Promoción y publicidad	-	200	-	-	200
Seguros y reaseguros	-	1.255	-	-	1.255
Movilización y transporte	-	28.071	-	-	28.071
Depreciación de propiedad, planta y equipo	-	4.078	-	-	4.078
Sueldos y Salarios	-	-	36.235	-	36.235
Otros gasto de personal	-	-	3.716	-	3.716
Aportes al IESS	-	-	4.425	-	4.425
Beneficios Sociales	-	-	7.192	-	7.192
Honorarios Profesionales	-	-	3.641	-	3.641
Mantenimiento y reparaciones	-	-	9.979	-	9.979
Servicios basicos	-	-	1.257	-	1.257
Impuestos, contribuciones y otros	-	-	2.800	-	2.800
Regalias	-	-	2.172	-	2.172
Depreciación de propiedad, planta y equipo	-	-	7.291	-	7.291
Suministros de Oficina	-	-	1.632	-	1.632
Arriendo de oficinas	-	-	3.600	-	3.600
Donaciones y agasajos	-	-	702	-	702
Seguros y Reaseguros	-	-	3.771	-	3.771
Vigilancia y Seguridad	-	-	2.174	-	2.174
Iva que se carga al gasto	-	-	640	-	640
Provision ctas incobrables	-	-	1.815	-	1.815
Otros gastos administrativos	-	-	1.238	-	1.238
Intereses pagados a terceros	-	-	49	-	49
Intereses Bancarios	-	-	-	5.287	5.287
Comisiones Bancarias	-	-	-	928	928
TOTAL	2.418.747	38.906	94.328	6.215	2.558.196

15. CONTRATOS

A continuación, se muestra un detalle del contrato principal de la compañía;

Ciudad	Objeto del Contrato	Franquiciador	Franquiciado	Fecha de Inicio	Fecha de Terminación
Ambato	Franquicia	DISENSA	FERRYHOME CIA. LTDA	30/01/2006	Vigente

- Este contrato se renueva por mutuo acuerdo de las partes, en el cual el franquiciado comunicara al franquiciador su intención de renovar este convenio, por lo menos con la anticipación de seis meses a la expiración de este.

Regalías:

- 2 centavos de Dólar de los Estados Unidos de América por cada saco de cemento de 50 Kg. a ser comercializado bajo la Franquicia, y 0.4% del valor que representan las compras de hierro ANDEC que haga el Franquiciado.

16. HECHOS POSTERIORES DESPUÉS DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación del presente informe no se presentaron eventos que pudieran tener un efecto significativo sobre los Estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.