

DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(EXPRESADOS EN DOLARES)

1.- ANTECEDENTES DE LA EMPRESA

Distribuidora Ferched Cia. Ltda., es una compañía que se constituyó el 26 de Junio del 1980, y actualmente tiene con un capital de \$ 10.000.00 . El objeto social de la compañía es preferentemente dedicarse a compra, venta, al por mayor y menor de artículos para el hogar.

Sus ventas son efectuadas en el almacén de su oficina matriz y con el concurso de vendedores se distribuye a provincias.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES

2.1 INVENTARIOS

Los materiales para la reventa son comprados localmente y también importados. Los productos importados su costo comprende el valor FOB, flete de transportación aérea, seguros, gastos de aduana y pagos de trámites respectivos. Considerando que hubo más de una compra local e importación, el costo de los materiales en stock están valorizados bajo el método de costo promedio.

2.2 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los costos de edificios y adecuaciones de la oficina (divisiones, departamentos e instalaciones), muebles y enseres, así como equipos de oficina y de computación han sido registrados a su costo de adquisición en dólares. 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:

RUBROS	Vida útil (en años)
Edificios	50
Instalaciones	10
Vehículos	5
Muebles y Enseres,	10
Equipos de Oficina	10
Equipos de Computación	5

2.3 RESERVAS PARA CUENTAS MALAS

La provisión para efecto de la presentación de los estados financieros 2012 fue del 1% sobre los créditos concedidos y no pagados al cierre del ejercicio según la normativa del SRI. La empresa no tiene provisión por deterioro de cartera debido a que sus ventas son realizadas en su mayoría con tarjetas de crédito y de contado.

2.4 RETENCIONES EN LA FUENTE POR GASTOS REGISTRADOS

El SRI determina que todos los gastos relacionados con pagos a proveedores (no a empleados) la empresa Distribuidora Ferched Cia. Ltda., efectúe una retención que va del 1% al 10% de la base imponible (gasto sin IVA), de lo contrario es un gasto no deducible para fines de impuestos.

2.5 APLICACIÓN DE LAS NIIF EN ECUADOR

Según Resolución de la Superintendencia de Compañías. 08.G.DSC.010 expedida por la Superintendencia de Compañías el 20 de Noviembre del 2008 la empresa Distribuidora Ferched Cia. Ltda., se encuentra categorizada en el tercer grupo de empresas, y por tal implementa y adopta las NIIF para PYMES a partir del año 2012, siendo su período de transición el 1o de Enero (inicial) del 2011 y el 31 de Diciembre del 2011 (final). La empresa registró el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extracontablemente en el período de transición.

		Diciembre 31,	
		2,012	2,011
Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Fondo de Caja Chica- Administracion		193.00	100.00
Subtotal Fondo de caja chica		193.00	100.00
Cobros registrados y no depositados			
Cobros de casa matriz-efectivo (13)		1,737.56	0.00
Cobros de casa matriz-cheques a la vista		0.00	0.00
Cobros de casa matriz-cheques posfechados		0.00	0.00
Cobros de casa matriz-tarjetas de creditos		0.00	0.00
Subtotal cobros registrados y no depositados		1,737.56	0.00
Efectivo en Bancos			
Banco del Pichincha		13,744.20	23,086.53
Banco del Pacifico		3,641.82	14,714.61
Unibanco		1,449.88	6,795.90
Subtotal Efectivo en Bancos		18,835.90	44,597.04
Total Efectivo y Equivalente efectivo		20,766.46	44,697.04

		Diciembre 31,	
		2,012	2,011
Nota No. 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES			
Cartera de Clientes (Facturas)			
Consumidores finales		2,997.66	20,278.30
Sociedades y VIP		260.37	64,394.94
Distribuidores/Mayoristas		93,773.91	32,322.74
Accionistas y empleados		66.64	0.00
Otras cuentas por cobrar a clientes		0.00	0.00
Tarjetas de Creditos por Cobrar		914.34	772.80
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales		98,012.92	117,768.78
Reserva para Cuentas Malas		-10,877.04	-10,877.04

		Diciembre 31,	
		2,012	2,011
Nota No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS			
AROMAS Y RECUERDOS			
QUEMEX			
PIRITU			
Total		0.00	0.00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipo a proveedores	517.63	7,763.35
Deudas empleados	16,701.59	2,997.19
Otras Cuentas por cobrar	0.00	0.00

TOTAL	17,219.22	10,760.54
--------------	------------------	------------------

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar	0.00	0.00
--	------	------

Diciembre 31,	
2,012	2,011

Nota No. 6 INVENTARIOS

Bodega Principal	151,178.71
Almacen Distribucion	63,570.86
Total Inventarios	214,749.57

Nota No. 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
Iva pagado sobre compras locales	2,944.67	2,753.12
Iva pagado sobre importaciones	0.00	0.00
Credito tributario iva por aplicar	9,942.10	0.00
Retenciones de iva por clientes	4,688.55	1,562.74
Retenciones en la fuente renta-clientes	4,514.86	2,020.78
Total activos por impuesto corriente	22,090.18	6,336.64

Nota No. 8 PROPIEDADES Y EQUIPOS

	movimiento ejercicio 2012				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	
Propiedad, Planta y Equipo					
Terrenos	1,427.95	913.32			2,341.27
Edificios	32,658.87				32,658.87
Instalaciones	0.00				0.00
Equipos Electronicos	0.00				0.00
Vehiculos	84,373.87	0.00			84,373.87
Muebles y Enseres	20,705.49	0.00			20,705.49
Equipos de Oficina	4,597.15	13.43			4,610.58
Equipos de Computación	8,007.44			0.00	8,007.44
sub-total	151,770.77	926.75	0.00	0.00	152,697.52

	Saldo Inicial	Gastos	Eliminacion	Ajustes	Saldo Final
(-) Depreciación Acumulada					

Edificios	14,767.66	2,302.64	10,883.56	28,917.14
Instalaciones	10,883.56	0.00	-10,883.56	0.00
Equipos Electronicos	0.00			0.00
Vehiculos	73,490.31	10,883.56		84,373.87
Muebles y Enseres	21,917.07	0.00	-1,211.58	20,705.49
Equipos de Oficina	2,821.24	0.00	-1,211.58	4,032.82
Equipos de Computación	8,007.44	0.00	0.00	8,007.44
sub-total	131,887.28	13,186.20	0.00	146,036.76
Total propiedad,planta y equipos netos	19,883.49	-12,259.45	0.00	6,660.76

	Diciembre 31,	
	2,012	2,011
Nota No. 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
ACTIVOS INTANGIBLES		
Licencias de Software-transferido de propiedades	0.00	0.00
Licencias de Software-adquisicion del año	0.00	0.00
- Amortizac.acumulada intangibles	0.00	
Total activos intangibles, netos	0.00	0.00
PRESTAMOS A CIAS.RELACIONADAS		
ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	0.00	
OTROS ACTIVOS		
Movilizacion de inventarios	0.00	0.00
Aplicación notas de credito	0.00	0.00
Diversas	0.00	0.00
Total otros activos	0.00	0.00
Total otros activos no corrientes	0.00	0.00

	Diciembre 31,	
	2,012	2,011
Nota No. 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
PROVEEDORES LOCALES		
Proveedores de inventarios	6,836.17	0.00
Proveedores de bienes gastos	0.00	889.73
Proveedores de servicios	9,051.73	14,001.84
Proveedores de activo fijo	0.00	38.83
Otras deudas con proveedores	0.00	8.14
Total Proveedores Locales	15,887.90	14,938.54
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	23,253.67	0.00

		Diciembre 31,	
		2,012	2,011
Nota No. 11 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
Impuesto retenido a empleados	702.72	0.00	
Iva Cobrado en Ventas	18,816.62	13,232.40	
Retenciones del IVA a Proveedores	1,728.35	1,677.90	
Retenciones de la renta a Proveedores	910.99	948.13	
Otras retenciones de impuestos	0.00	0.00	
Impuesto a la renta de la Cia,	0.00	0.00	
total deudas con administracion tributaria	22,158.68	15,858.43	

		Diciembre 31,	
		2,012	2,011
Nota No. 12 BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
Sueldos acumulados	0.00	19,144.94	
Decimo Tercer Sueldo	1,075.48	2,907.19	
Decimo Cuarto Sueldo	2,793.18	4,225.60	
Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00	
Vacaciones Acumuladas	3,145.07	3,725.20	
Aporte Patronales IESS	565.56	-682.41	
Fondo de Reserva IESS	4,573.14	3,415.87	
Otros Beneficios	0.00	2,712.90	
Liquidaciones no aplicadas	0.00	3,061.25	
Total Obligaciones Laborales	12,152.43	38,510.54	

OTRAS PROVISIONES

Intereses acumuladas	0.00	0.00	
Seguros Acumulados	1,109.96	1,923.26	
Sub - total	1,109.96	1,923.26	
Total Provisiones Locales	13,262.39	40,433.80	

		Diciembre 31,	
		2,012	2,011
Nota No. 13 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES			
ANTICIPOS DE CLIENTES			
Notas de Credito por liquidar	1,003.51	0.00	
Depositos de Clientes	18.00	0.00	
Total otras cuentas por pagar relacionadas	1,021.51	0.00	
OTROS PASIVOS CORRIENTES			
Aportes less	4,823.29	0.00	
Prestamos de Terceros	0.00	0.00	

Diversos	37,618.18	86,654.82
Prestamos a Cias. Relacionadas	192,919.86	151,301.36
Total otros pasivos corrientes	198,743.15	237,956.18
	198,764.66	237,956.18

Diciembre 31,		
Nota No. 14 CAPITAL SOCIAL	2,012	2,011
Capital Pagado	10,000.00	10,000.00
Aumento de Capital en trámite	0.00	0.00
Total Capital Social	10,000.00	10,000.00

Diciembre 31,		
Nota No.15 RESERVA LEGAL	2,012	2,011
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2000 al 2009	2,440.00	2,440.00
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010	125.70	125.70
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011	0.00	0.00
Total Reservas Legal	2,565.70	2,565.70

Nota No. 16 CONVERSION EE_FF DE NEC A NIIF Y CONCILIACION PATRIMONIO

De acuerdo a resolución de la Superintendencia de Compañías las entidades ecuatorianas deben efectuar una conciliación del patrimonio y los ajustes resultantes registrarlos de manera extracontable en una cuenta denominada "Resultados Acumulados por adopción 1ra. vez de NIIF". La empresa IMPETEL S.A. presenta a la institución de control los estados financieros con saldos inicial y final del periodo de transición bajo NEC y los respectivos ajustes para establecer los estados financieros bajo NIIF.

adopción 1ra. vez de NIIF". La empresa IMPETEL S.A. presenta a la institución de control los estados financieros con saldos inicial y

final del periodo de transición bajo NEC y los respectivos ajustes para establecer los estados financieros bajo NIIF.

Las notas aquí detalladas por los ejercicios 2010 y 2011 son valores reexpresados luego de realizar la conversión de nec a niif en periodo de transición.

	Diciembre 31,	Enero 1
	2,011	2,011
Patrimonio según PCGA (NEC)	63,046.32	89,290.97
Ajustes por cambio en políticas contables		
1) Ajustes por exceso reserva ctas. incobrables	0.00	0.00
2) Provision de Jubilacion patronal	0.00	0.00
3) Revaluacion de edificio que opera empresa	0.00	0.00
4) Diferencia temporaria por ajuste reserva ctas. incobrable	0.00	0.00
5) Diferencia temporaria sobre provision jubilacion patronal	0.00	0.00
6) Revaluacion de terreno que opera empresa	0.00	0.00
7) Reversion provision diferencia temporaria ajte. cartera	0.00	0.00
total ajustes conversion nec a niif	0.00	0.00
Ajustes en resultados por cambio políticas contables		

1) Gasto depreciación edificio revaluado	0.00
2) Gastos deterioro de cartera	0.00
3) Diferencia temporaria por ajuste deterioro de cartera	0.00
4) Diferencia temporaria gasto no deducible declarac.2011	0.00
5) Reversion ingreso registrada declarac.fiscal 2011	0.00

total ajustes en resultados
corrientes 0.00

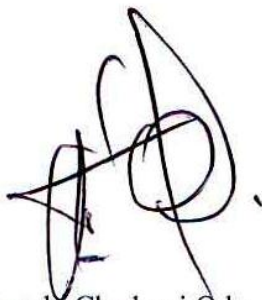
Patrimonio según NIIF convertido de nec a niif 63,046.32 89,290.97

17.- CUMPLIMIENTO DE RESOLUCION SUPERINTENDENCIA DE CIAS. (SIC) POR ADOPCIÓN NIIF

Según Resolución No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.0010 expedida el 11 de Octubre del 2011 por la Superintendencia de Compañías, la empresa Distribuidora Ferched Cia. Ltda. ha cumplido con lo señalado en el artículo primero, esto es, calificar a esta empresa como una PYMES en vista que cumple con las tres condiciones que señala la SIC. Así mismo, la empresa ha remitido a la oficina de la SIC, tal como lo señala el artículo décimo segundo, tanto el cronograma de implementación NIIF aprobado por la junta de accionistas, así como, los ajustes de conversión de los saldos del balance bajo NEC emitido el 31 de Diciembre del 2010 y como consecuencia de esto la conciliación del patrimonio.

18.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2012 y la fecha de preparación de los estados financieros adjuntos (31 de Marzo del 2013) no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la Administración de la compañía Distribuidora Ferched Cia. Ltda., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros elaborados.



Fernando Chedraui Ode

Gerente General



Ing. Vera Valverde Rosendo Jacinto

Contador

Guayaquil,, 31 de Marzo del 2013