

DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(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 2011 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 periodo 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 periodo de transición.

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Fondo de Caja Chica- Administración	193.00	193.00
<hr/>		
Subtotal Fondo de caja chica		
Cobros registrados y no depositados	2,191.04	1,737.56
Cobros de casa matriz-efectivo (13)		
Cobros de casa matriz-cheques a la vista		
Cobros de casa matriz-cheques posfechados		
Cobros de casa matriz-tarjetas de creditos		
<hr/>		
Subtotal cobros registrados y no depositados	2,191.04	1,737.56
<hr/>		
Efectivo en Bancos		
Banco del Pichincha	6,756.69	13,744.20
Banco del Pacifico	1,1974.16	3,641.82
Unibanco	2,556.28	1,449.88
<hr/>		
Subtotal Efectivo en Bancos	21,287.13	18,835.90
<hr/>		
Total Efectivo y Equivalente efectivo	23,671.17	20,766.46

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Nota No. 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		
Cartera de Clientes (Facturas)		
Consumidores finales	2,716.22	2,997.66
Sociedades y VIP	539.99	260.37
Distribuidores/Mayoristas	82,760.89	93,773.91
Accionistas y empleados	186.63	66.64
Otras cuentas por cobrar a clientes	0.00	0.00
Tarjetas de Creditos por Cobrar	2,229.16	914.34
<hr/>		
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	88,432.89	98,012.92
<hr/>		
Reserva para Cuentas Malas	(8,843.29)	(10,877.04)

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Nota No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		
AROMAS Y RECUERDOS		
QUEMEX		
PIRITU		
<hr/>		
Total	0.00	0.00

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipo a proveedores	773.15	517.63
Deudas empleados	17,325.78	16701.59
Otras Cuentas por cobrar		

TOTAL	18,098.93	17,219.22
--------------	------------------	------------------

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

Diciembre 31,

2013	2012
-------------	-------------

Nota No. 6 INVENTARIOS

Bodega Principal	174,942.57	151,178.71
Almacén Distribución	66,110.10	63,570.86
Total Inventarios	241,052.67	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	439.12	2,944.67
Iva pagado sobre importaciones	0.00	0.00
Crédito tributario iva por aplicar	1,981.16	9,942.10
Retenciones de iva por clientes	781.63	4,688.55
Retenciones en la fuente renta-clientes	2,488.25	4,514.86
Crédito Tributario renta año anterior	2,494.08	0.00
Total activos por impuesto corriente	8,184.24	22,090.18

Nota No. 8 PROPIEDADES Y EQUIPOS

	Saldo Inicial	movimiento ejercicio 2013			Saldo Final
		Adquisiciones	Ventas	Ajustes	
Propiedad, Planta y Equipo					
Terrenos	2,341.27	1,141.65			3,482.92
Edificios	32,658.87				32,658.87
Instalaciones	0.00				0.00
Equipos Electronicos	0.00				0.00
Vehiculos	84,373.87				84,373.87
Muebles y Enseres	20,705.49				20705.49
Equipos de Oficina	4,597.15	146.72			4,743.87
Equipos de Computación	8,007.44				8,007.44
sub-total	152,697.52	1,288.37	0.00	0.00	153,972.46

	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
Edificios	28,917.14		816.48		29,733.62
Instalaciones	0.00				0.00
Equipos Electrónicos	0.00				0.00
Vehículos	84,373.87				84,373.87
Muebles y Enseres	20,705.49				20,705.49
Equipos de Oficina	4,032.82		230.52		4,263.34
Equipos de Computación	8,007.44				8,007.44
sub-total	146,036.76	1,047.00	0.00	0.00	147,083.76
Total propiedad, planta y equipos netos	6,660.76	241.37	0.00	0.00	6,888.70

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Nota No. 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES		
ACTIVOS INTANGIBLES		
Licencias de Software-transferido de propiedades	0.00	0.00
Licencias de Software-adquisición 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		
Movilización de inventarios	0.00	0.00
Aplicación notas de crédito	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,	
	2013	2012
Nota No. 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
PROVEEDORES LOCALES		
Proveedores de inventarios	35.00	6,836.17
Proveedores de bienes gastos		0.00
Proveedores de servicios	5,634.,51	9,051.73
Proveedores de activo fijo		0.00
Otras deudas con proveedores		0.00
Total Proveedores Locales	5,669.51	15,887.90
PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0.00	23,253.67
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	5,669.51	39,141.57

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Nota No. 11 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
Impuesto retenido a empleados		702.72
Iva Cobrado en Ventas		18,816.62
Retenciones del IVA a Proveedores		8,728.35
Retenciones de la renta a Proveedores		910.99
Otras retenciones de impuestos		0.00
Impuesto a la renta de la Cia,		0.00
total deudas con administracion tributaria		29,158.68

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Nota No. 12 BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Sueldos acumulados	1429.75	0.00
Decimo Tercer Sueldo	2592.93	1,075.48
Decimo Cuarto Sueldo	3224.24	2,793.18
Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
Vacaciones Acumuladas	3,390.25	3,145.07
Aporte Patronales IESS	460.63	565.56
Fondo de Reserva IESS	4,568.51	4,573.14
Otros Beneficios	0.00	0.00
Liquidaciones no aplicadas		
Total Obligaciones Laborales	15,666.31	12,152.43

OTRAS PROVISIONES

Intereses acumuladas	0.00	0.00
Seguros Acumulados	1,109.96	1,109.96
Sub - total	1,109.96	1,109.96
Total Provisiones Locales		

	Diciembre 31,	
	2013	2012
Nota No. 13 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES		
ANTICIPOS DE CLIENTES		
Notas de Credito por liquidar	0.00	1,003.51
Depositos de Clientes	0.00	18.00
Total otras cuentas por pagar relacionadas	0.00	1,021.51
OTROS PASIVOS CORRIENTES		
Aportes less	732.33	4,823.29
Prestamos de Terceros	0.00	0.00
Prestamos al IESS	4,410.25	
Diversos	413.16	37,618.18
Prestamos a Cias. Relacionadas	147,000.00	192,919.86
Total otros pasivos corrientes	152,555.74	235,361.33

Nota No. 14 CAPITAL SOCIAL	Diciembre 31,	
	2013	2012
Capital Pagado	10,000.00	10,000.00
Aumento de Capital en trámite		
Total Capital Social	10,000.00	10,000.00

Nota No.15 RESERVA LEGAL	Diciembre 31,	
	2013	2012
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2000 al 2009	2440.00	2440.00
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010	125.70	125.70
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2011	0.00	0.00
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2012	0.00	0.00
Total Reservas Legal	2,565.70	2,565.70

**16.- 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.

17.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2013 y la fecha de aprobación de los estados financieros adjuntos (25 de Marzo del 2014) 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. Rosendo Vera Valverde
Contador

Guayaquil, 25 de Abril Del 2014.