

DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(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 201 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 registro el 1 de Enero del 2012 los ajustes de conversión NEC a NIIF presentados extracontablemente en el periodo de transición.

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		
Fondo de Caja Chica- Administración	255.76	193.00
Subtotal Fondo de caja chica		
Cobros registrados y no depositados		
Cobros de casa matriz - efectivo (13)		
Cobros de casa matriz- cheques a la vista	1,313.74	2,191.04
Cobros de casa matriz - cheques postfechados		
Cobros de casa matriz- tarjetas de créditos		
Subtotal cobros registrados y no depositados	1,313.74	2,191.04
Effectivo en Bancos		
Banco del Pichincha	12,413.88	6,756.69
Banco del Pacífico	8,383.62	1,1974.16
Solidario	516.31	1,449.88
Subtotal Efectivo en Bancos	21,313.81	21,287.13
Total Efectivo y Equivalente efectivo	22,883.31	23,671.17

	Diciembre 31,	
	2014	2013
Nota No. 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		
Cartera de Clientes (Facturas)		
Consumidores finales	4,085.90	2,716.22
Sociedades y VIP	514.14	539.99
Distribuidores/Mayoristas	65,697.69	82,760.89
Accionistas y empleados	102.93	186.63
Otras cuentas por cobrar a clientes	0.00	0.00
Tarjetas de Créditos por Cobrar	35.49	2,229.16
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	70,436.15	88,432.89
Reserva para Cuentas Malas	(10,398.66)	(8,705.42)

	Diciembre 31,	
	2014	2013
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	594.82	773.15
Deudas empleados	1,467.16	17,325.78
Otras Cuentas por cobrar		

TOTAL	2,061.98	18,098.93
--------------	-----------------	------------------

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

Diciembre 31,

2014	2013
------	------

Nota No. 6 INVENTARIOS

Bodega Principal	206,461.24	174,942.57
Almacén Distribución	66,063.63	66,110.10
Total Inventarios	272,544.87	241,052.677

Nota No. 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo del Impuesto a la Renta	924.14	0.00
IVA pagado sobre compras locales	670.41	439.12
IVA pagado sobre importaciones	0.00	0.00
Crédito tributario IVA por aplicar	7,145.65	1,981.16
Retenciones de IVA por clientes	760.85	781.63
Retenciones en la fuente renta-clientes	1,338.04	2,488.25
Crédito Tributario renta año anterior	2,494.08	2,494.08
Total activos por impuesto corriente	13,333.17	8,184.24

Nota No. 8 PROPIEDADES Y EQUIPOS

	movimiento ejercicio 2014				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	
Propiedad, Planta y Equipo					
Terrenos	3,482.92				3,482.92
Edificios	32,658.87				32,658.87
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	4,597.15	234.90			4,978.77
Equipos de Computación	8,007.44	273.97			8,281.41
sub-total	153,972.46	1,288.37	0.00	0.00	154,481.33

	Saldo inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
Edificios	29,733.62	2925.25			32,658.87
Instalaciones	0.00				0.00
Equipos Electrónicos	0.00	0.00			0.00
Vehículos	84,373.87				84,373.87
Muebles y Enseres	20,705.49	0.00			20,705.49
Equipos de Oficina	4,032.82	522.53			4,785.87
Equipos de Computación	8,007.44	36.53			8,044.00
sub-total	147,083.76	3,484.34	0.00	0.00	150,568.10
Total propiedad, planta y equipos netos	6,888.70	- 2,975.47	0.00	0.00	3,913.23

		Diciembre 31,	
		2014	2013
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	0.00
OTROS ACTIVOS			
Movilización de inventarios		0.00	0.00
Aplicación notas de crédito		0.00	0.00
Diversas		282.73	0.00
Total otros activos		282.73	0.00
Total otros activos no corrientes		0.00	0.00

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Nota No. 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES			
PROVEEDORES LOCALES			
Proveedores de inventarios		1020.30	0.00
Proveedores de bienes gastos		114.20	35.00
Proveedores de servicios		485.45	5,634.51
Proveedores de activo fijo		0.00	0.00
Otras deudas con proveedores		0.00	0.00
Total Proveedores Locales		1,619.95	5,669.51
PROVEEDORES DEL EXTERIOR			
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales		1,619.95	5,669.51

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Nota No. 11 OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
Impuesto retenido a empleados		1,138.47	888.47
IVA Cobrado en Ventas		6,944.39	7,365.07
Retenciones del IVA a Proveedores		344.63	265.67
Retenciones de la renta a Proveedores		237.31	179.61
Otras retenciones de impuestos		0.00	0.00
total deudas con administración tributaria		8,664.80	8,698.82

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Nota No. 12 BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
Sueldos acumulados		3,498.75	1429.75
Decimo Tercer Sueldo		4,051.20	2592.93
Decimo Cuarto Sueldo		3,351.40	3224.24
Salario Digno por Liquidar		0.00	0.00
Vacaciones Acumuladas		3,597.07	3,390.25
Aporte Patronales IESS		453.06	460.63
Fondo de Reserva IESS		4,697.42	4,568.51
Otros Beneficios		0.00	0.00
Total Obligaciones Laborales		19,648.90	15,666.31

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

		Diciembre 31,	
		2014	2013
Nota No. 13 OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES			
ANTICIPOS DE CLIENTES			
Notas de Crédito por liquidar		0.00	0.00
Depósitos de Clientes		32.73	0.00
Total otras cuentas por pagar relacionadas		32.73	0.00

OTROS PASIVOS CORRIENTES			
Aportes IESS		827.94	732.33
Prestamos de Terceros		124,831.40	0.00
Prestamos al IESS		699.55	4,410.25
Diversos		1,316.30	413.16
Prestamos a Cías. Relacionadas		165,000.00	147,000.00
Total otros pasivos corrientes		292,675.19	152,555.74

		Diciembre 31,	
Nota No. 14 CAPITAL SOCIAL		2014	2013
Capital Pagado		10,000.00	10,000.00
Aumento de Capital en trámite			
Total Capital Social		10,000.00	10,000.00

		Diciembre 31,	
Nota No.15 RESERVA LEGAL		2014	2013
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
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2013		0.00	0.00
Total Reservas Legal		2,565.70	2,565.70

16.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2014 y la fecha de aprobación de los estados financieros adjuntos (24 de Marzo del 2015) 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, 24 de Marzo Del 2015.