

**DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2015**  
**(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 2015 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 extracuentablemente en el periodo de transición.

		Diciembre 31,	
		2015	2014
<b>Nota No. 3</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
Fondo de Caja Chica- Administración		153.00	254.76
<b>Subtotal Fondo de caja chica</b>			
Cobros registrados y no depositados			
Cobros de casa matriz - efectivo (13)			
Cobros de casa matriz - cheques al porte		810.21	1,313.74
Cobros de casa matriz - cheques postfechados			
Cobros de casa matriz - tarjetas de crédito			
<b>Subtotal cobros registrados y no depositados</b>		<b>810.21</b>	<b>1,313.74</b>
Efectivo en Bancos			
Banco del Pinar del Rio		5,735.40	12,413.88
Banco del Pacifico		4,950.51	8,181.62
Salvatoria		750.30	116.31
<b>Subtotal Efectivo en Bancos</b>		<b>11,436.21</b>	<b>20,711.81</b>
<b>Total Efectivo y Equivalente efectivo</b>		<b>12,246.42</b>	<b>22,023.55</b>

		Diciembre 31,	
		2015	2014
<b>Nota No. 4</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>		
Centros de Clientes (Facturas)			
Consumidores Finales			
		4,740.83	4,051.90
Socios y VIP			
		404.28	514.14
Distribuidores/Mayoristas			
		48,022.74	65,697.69
Accionistas y empleados			
		1,544.57	107.05
Otras cuentas por cobrar a clientes			
		0.00	0.00
Tarjetas de Crédito por Cobrar			
		1,343.88	37.04
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales</b>		<b>56,051.22</b>	<b>70,406.82</b>
Reserva para Cuentas Malas		(10,399.00)	(10,194.65)

		Diciembre 31,	
		2015	2014
<b>Nota No. 5</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS			
ARMAS Y RECUERDOS			
QUEMEX			
PIRITU			
<b>Total</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

2

**OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS**

Anticipo a proveedores	575.10	584.82
Deudas empleados	1,604.80	1,467.16
Otras Cuentas por cobrar		
<b>TOTAL</b>	<b>2,180.90</b>	<b>2,061.98</b>

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar 0.00 0.00

Diciembre 31,

2015 2014

**Nota No. 6 INVENTARIOS**

Bodega Principal	64,394.82	205,681.24
Almacén Distribución	61,574.52	66,083.53
Otros Movimientos	79,699.39	0.00
<b>Total Inventarios</b>	<b>205,658.73</b>	<b>272,544.87</b>

**Nota No. 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Anticipo del Impuesto a la Renta	1,047.99	924.14
IVA pagado sobre compras locales	1,046.50	670.41
IVA pagado sobre importaciones	0.00	0.00
Crédito tributario IVA por aplicar	1,850.81	7,145.65
Retenciones de IVA por clientes	557.95	780.85
Retenciones en la fuente renta dividendos	1,324.82	1,338.01
Género tributario renta año anterior	3,290.21	2,490.08
<b>Total activos por impuesto corriente</b>	<b>6,933.62</b>	<b>13,933.17</b>

**Nota No. 8 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

	Saldo Inicial	Movimiento ejercicio 2015			Saldo Final
		Adquisiciones	Ventas	Ajustes	
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>					
Terranos	3,482.97				3,482.97
Edificios	32,658.87				32,658.87
Inversiones	0.00				0.00
Equipos Electrónicos	0.00				0.00
Vehículos	54,373.87				54,373.87
Muebles y Enseres	20,705.49				20,705.49
Equipos de Oficina	4,978.77				4,978.77
Equipos de Computación	8,281.41	335.00			8,616.41
<b>sub-total</b>	<b>154,481.33</b>	<b>335.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>154,816.33</b>

*RP*

	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final
Edificios	32,658.87	0.00			32,658.87
Instalaciones	0.00				0.00
Equipos Electrónicos	0.00	0.00			0.00
Vehículos	84,173.87	0.00			84,173.87
Muebles y Enseres	20,705.49	0.00			20,705.49
Equipos de Oficina	4,785.87	192.99			4,592.87
Equipos de Computación	9,014.00	88.32			8,925.67
<b>sub-total</b>	<b>150,848.32</b>	<b>281.27</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>150,567.05</b>
<b>Total propiedad, planta y equipos netos</b>	<b>3,657.01</b>	<b>-281.22</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>3,375.79</b>

Nota No. 9 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	Diciembre 31,	
	2015	2014
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>		
Licencias de Software-evaluación de propiedades	0.00	0.00
Licencias de Software-evaluación del año	0.00	0.00
- Amortización acumulada intangibles	0.00	
<b>Total activos intangibles, netos</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>PRESTAMOS A CIAS.RELACIONADAS</b>		
<b>ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS</b>	0.00	0.00
<b>OTROS ACTIVOS</b>		
Movilización de inventarios	0.00	0.00
Aplicación netos de crédito	0.00	0.00
Diversos	188.98	282.73
<b>Total otros activos</b>	<b>188.98</b>	<b>282.73</b>
<b>Total otros activos no corrientes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

Nota No. 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	Diciembre 31,	
	2015	2014
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>		
Proveedores de inventarios	4,075.07	30,00.30
Proveedores de bienes gastos	35.00	114.70
Proveedores de servicios	3,681.67	485.45
Proveedores de activo fijo	0.00	0.00
Otros deudas con proveedores	0.00	0.00
<b>Total Proveedores Locales</b>	<b>7,791.74</b>	<b>3,619.95</b>
<b>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>		
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales</b>	<b>7,791.74</b>	<b>3,619.95</b>

B

		Diciembre 31,	
		2015	2014
<b>Nota No. 11</b>	<b>OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		
	Impuesto retenido a empleados	1,138.47	1,138.47
	IVA Cobrado en Ventas	4,957.58	6,944.39
	Retenciones del IVA a Proveedores	201.82	344.63
	Retenciones de la renta a Proveedores	125.57	237.51
	Otras retenciones de impuestos	0.00	0.00
	<b>total deudas con administración tributaria</b>	<b>6,452.64</b>	<b>8,664.80</b>

		Diciembre 31,	
		2015	2014
<b>Nota No. 12</b>	<b>BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
	Sueldos acumulados	2,111.82	3,408.75
	Decimo Tercer Sueldo	8,830.34	6,051.20
	Decimo Cuarto Sueldo	3,015.84	1,151.48
	Salario Digno por liquidar	0.00	0.00
	Vacaciones Acumuladas	3,978.83	3,197.00
	Aporte Patronal IESS	299.20	453.06
	Fondo de Bases (1%)	1,717.88	4,697.42
	Otros Beneficios	0.00	0.00
	<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>19,685.10</b>	<b>19,646.00</b>

<b>OTRAS PROVISIONES</b>			
	Intereses acumulados	0.00	0.00
	Suavias Acumuladas	0.00	0.00
	<b>Sub - total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>Total Provisiones Locales</b>		

		Diciembre 31,	
		2015	2014
<b>Nota No. 13</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES</b>		
<b>ANTICIPOS DE CUENTAS</b>			
	Notas de Crédito por liquidar	0.00	0.00
	Deudas de Clientes	146.96	32.73
	<b>Total otras cuentas por pagar relacionadas</b>	<b>146.96</b>	<b>32.73</b>
<b>OTRAS PASIVOS CORRIENTES</b>			
	Aportes IESS	853.44	827.04
	Préstamos de Terceros	98,702.44	124,811.40
	Préstamos al IESS	900.48	698.35
	Diversos	1,982.63	1,516.33
	Préstamos a C/As Relacionadas	90,000.00	164,000.00
	<b>Total otros pasivos corrientes</b>	<b>182,540.97</b>	<b>282,675.19</b>

R

		Diciembre 31.	
Nota No. 14	CAPITAL SOCIAL	2015	2014
	Capital Pagado	10,000.00	10,000.00
	Aumento de Capital en trámite		
	<b>Total Capital Social</b>	<b>10,000.00</b>	<b>10,000.00</b>

		Diciembre 31.	
Nota No. 15	RESERVA LEGAL	2015	2014
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2009 al 2009	2440.00	2440.00
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010	281.50	125.79
	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
	<b>Total Reservas legal</b>	<b>2,721.50</b>	<b>2,565.79</b>

#### 16.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de aprobación de los estados financieros adjuntos (7 de Marzo del 2016) no se han producido eventos subsiguientes que en la opinión de la Administración de la compañía Distribuidora Ferchud Cia. Ltda., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros elaborados.



Fernando Chirrauí Ode  
Gerente General



Ing. Rosendo Vera Valverde  
Contador

Guayaquil, 26 de Marzo Del 2016.