

DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(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 2016 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,	
		2016	2015
Nota No. 3 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO			
Fondo de Caja Chica- Administración		193.00	193.00
Subtotal Fondo de caja chica		193.00	193.00
Cobros registrados y no depositados			
Cobros de casa matriz - efectivo (13)			
Cobros de casa matriz-cheques a la vista		234.68	810.21
Cobros de casa matriz - cheques posfechados		56.52	
Cobros de casa matriz-tarjetas de créditos			
Subtotal cobros registrados y no depositados		291.20	810.21
Efectivo en Bancos			
Banco del Pichincha		3,284.10	5,738.40
Banco del Pacifico		4,531.68	4,950.51
Solidario		1,198.22	730.30
Subtotal Efectivo en Bancos		9,014.00	11,419.21
Total Efectivo y Equivalente efectivo		9,498.20	12,422.42

		Diciembre 31,	
		2016	2015
Nota No. 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES			
Cartera de Clientes (Facturas)			
Consumidores finales		5,367.36	4,240.83
Sociedades y VIP		343.89	404.18
Distribuidores/Mayoristas		38,319.53	48,922.74
Accionistas y empleados		135.33	1,644.52
Otras cuentas por cobrar a clientes		0.00	0.00
Tarjetas de Créditos por Cobrar		247.24	1,343.99
Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales		44,413.35	56,556.26
Reserva para Cuentas Malas		(10,398.66)	(10,398.66)

		Diciembre 31,	
		2016	2015
Nota No. 5 OTRAS CUENTAS POR COBRAR			
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS			
AROMAS Y RECUERDOS			
QUEMEX			
PIRITU			
Total		0.00	0.00

9

OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

Anticipo a proveedores	526.12	576.10
Deudas empleados	1,443.31	1,604.80
Otras Cuentas por cobrar		
TOTAL	1,969.43	2,180.90

Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar 0.00 0.00

Diciembre 31,

2016 2015

Nota No. 6 INVENTARIOS

Bodega Principal	74,356.87	64,384.82
Almacén Distribución	49,060.08	61,574.52
Otros Movimientos	88,675.44	79,699.39
Total Inventarios	212,092.39	205,658.73

Nota No. 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Anticipo del Impuesto a la Renta	1,495.40	1,042.92
IVA pagado sobre compras locales	515.64	1,046.90
IVA pagado sobre importaciones	0.00	0.00
Crédito tributario IVA por aplicar	1,4485.81	1,860.81
Retenciones de IVA por clientes	168.88	367.96
Retenciones en la fuente renta-clientes	916.67	1,324.82
Crédito Tributario renta año anterior	321.68	1,290.21
Total activos por impuesto corriente	4,904.08	6,933.62

Nota No. 8 PROPIEDADES Y EQUIPOS

movimiento ejercicio 2016

	Saldo Inicial	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	Saldo Final
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				20705.49
Equipos de Oficina	4,978.77				4,978.77
Equipos de Computación	8,616.41				8,616.41
sub-total	154,816.33	0.00	0.00	0.00	154,816.33

P

	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	84,373.87	0.00			84,373.87
Muebles y Enseres	20,705.49	0.00			20,705.49
Equipos de Oficina	4,978.77	0.00			4,978.77
Equipos de Computación	8,132.32	121.80			8,254.12
sub-total	150,849.32	121.80	0.00	0.00	150,971.12
Total propiedad, planta y equipos netos	3,967.01	- 121.80	0.00	0.00	3,845.21

	Diciembre 31,	
	2016	2015
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	188.98	188.98
Total otros activos	188.98	188.98
Total otros activos no corrientes	0.00	0.00

	Diciembre 31,	
	2016	2015
Nota No. 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
PROVEEDORES LOCALES		
Proveedores de inventarios	14,459.83	4,075.07
Proveedores de bienes gastos	35.00	35.00
Proveedores de servicios	4,040.27	3,681.67
Proveedores de activo fijo	0.00	0.00
Otras deudas con proveedores	0.00	0.00
Total Proveedores Locales	18,535.10	7,791.74
PROVEEDORES DEL EXTERIOR		
Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	18,535.10	7,791.74

9

		Diciembre 31,	
		2016	2015
Nota No. 11	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
	Impuesto retenido a empleados	1,188.42	1,138.47
	IVA Cobrado en Ventas	4,014.31	4,957.58
	Retenciones del IVA a Proveedores	209.69	201.02
	Retenciones de la renta a Proveedores	131.83	155.57
	Otras retenciones de impuestos	0.00	0.00
	total deudas con administración tributaria	5,544.25	6,452.64

		Diciembre 31,	
		2016	2015
Nota No. 12	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
	Sueldos acumulados	6,370.40	2,112.92
	Decimo Tercer Sueldo	3,772.95	5,530.34
	Decimo Cuarto Sueldo	5,290.73	3,915.84
	Salario Digno por Liquidar	0.00	0.00
	Vacaciones Acumuladas	2,397.98	3,978.82
	Aporte Patronales IESS	599.76	399.20
	Fondo de Reserva IESS	411.18	3,717.98
	Otros Beneficios	0.00	0.00
	Total Obligaciones Laborales	18,843.00	19,655.10

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

		Diciembre 31,	
		2016	2015

Nota No. 13	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES		
ANTICIPOS DE CLIENTES			
	Notas de Crédito por liquidar	0.00	0.00
	Depósitos de Clientes	123.78	146.96
	Total otras cuentas por pagar relacionadas	123.78	146.96

OTROS PASIVOS CORRIENTES			
	Aportes IESS	466.48	953.44
	Prestamos de Terceros	51,268.82	93,707.44
	Prestamos al IESS	775.85	906.49
	Diversos	0.00	1,982.60
	Prestamos por pagar a accionistas	13,200.00	13,200.00
	Prestamos a Cías. Relacionadas	90,000.00	90,000.00
	Total otros pasivos corrientes	155,711.15	200,749.97

P

Nota No. 14	CAPITAL SOCIAL	Diciembre 31,	
		2016	2015
	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,	
		2016	2015
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2000 al 2009	2440.00	2440.00
	Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010	289.50	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	2,729.50	2,565.70

16.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de aprobación de los estados financieros adjuntos (27 de Marzo del 2017) 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, 27 de Marzo Del 2017.