

DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(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 2018 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.

		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 3	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		
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		414.78	329.12
Cobros de casa matriz - cheques posfechados		145.72	0.00
Cobros de casa matriz-tarjetas de créditos			
	Subtotal cobros registrados y no depositados	560.50	329.12
Efectivo en Bancos			
Banco del Pichincha		204.78	1,866.00
Banco del Pacifico		174.73	1,515.16
Solidario		220.85	151.78
	Subtotal Efectivo en Bancos	600.36	3,532.94
	Total Efectivo y Equivalente efectivo	1,353.86	4,055.06

		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 4	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES		
Cartera de Clientes (Facturas)			
Consumidores finales		5,819.89	5,413.70
Sociedades y VIP		559.60	269.58
Distribuidores/Mayoristas		16078.20	23,180.97
Accionistas y empleados		120.28	101.30
Otras cuentas por cobrar a clientes		0.00	0.00
Tarjetas de Créditos por Cobrar		85.63	333.45
	Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	22,663.60	29,299.00
Reserva para Cuentas Malas		0.00	(0.00)

		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 5	OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS			
AROMAS Y RECUERDOS			
	Total	0.00	0.00
OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS			
Anticipo a proveedores		1,042.89	913.38
Deudas empleados		66.11	1,477.34
Otras Cuentas por cobrar		2,648.21	1,962.95
	TOTAL	3,757.21	4,353.67
Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar		0.00	0.00

		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 6 INVENTARIOS			
Bodega Principal		67,595.34	74,356.87
Almacén Distribución		23,197.26	33,347.72
Otros Movimientos		66,031.07	66,506.58
Total Inventarios		150,021.11	150,021.11

Nota No. 7 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Anticipo del Impuesto a la Renta		0.00	1,563.48
IVA pagado sobre compras locales		381.69	559.49
IVA pagado sobre importaciones		0.00	1,630.06
Crédito tributario IVA por aplicar		353.99	0.00
Retenciones de IVA por clientes		52.47	92.27
Retenciones en la fuente renta-clientes		415.36	711.21
Crédito Tributario renta año anterior		711.21	0.00
Total activos por impuesto corriente		1,914.72	4,556.51

Nota No. 8 PROPIEDADES Y EQUIPOS		movimiento ejercicio 2018				
	Saldo Inicial	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	Saldo Final	
Propiedad, Planta y Equipo						
Terrenos	3,482.92			0.00	3,482.92	
Edificios	0.00			0.00	0.00	
Instalaciones	0.00			0.00	0.00	
Vehículos	0.00			0.00	0.00	
Muebles y Enseres	0.00			0.00	0.00	
Equipos de Oficina	0.00			0.00	0.00	
Equipos de Computación	8,616.41			0.00	8,616.41	
sub-total	12,099.33	0.00	0.00	0.00	12,099.33	
	Saldo Inicial	Gastos	Eliminación	Ajustes	Saldo Final	
Edificios	0.00	0.00			0.00	
Instalaciones	0.00	0.00			0.00	
Vehículos	0.00	0.00			0.00	
Muebles y Enseres	0.00	0.00			0.00	
Equipos de Oficina	0.00	0.00			0.00	
Equipos de Computación	8,375.92	0.00		121.80	8,497.72	
sub-total	8375.92	0.00	0.00	121.80	8,497.72	
Total propiedad, planta y equipos netos	3,723.41	0.00	0.00	- 121.80	3,601.61	

		Diciembre 31,	
		2018	2017
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			
	Anticipos gastos de viaje	188.98	188.98
	Notas de crédito pendientes de aplicar	200.07	0.00
	Aplicación notas de crédito	408.69	0.00
	Diversas	24,877.36	19,909.68
	Total otros activos	25,675.10	20,098.66
	Total otros activos no corrientes	0.00	0.00

		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 10	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		
PROVEEDORES LOCALES			
	Proveedores de inventarios	4,472.90	9,368.55
	Proveedores de bienes gastos	0.00	35.00
	Proveedores de servicios	21,249.68	8,685.02
	Proveedores de activo fijo	0.00	0.00
	Otras deudas con proveedores	0.00	0.00
	Total Proveedores Locales	25,722.58	18,535.10
	PROVEEDORES DEL EXTERIOR	0.00	5,847.35
	Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	25,722.58	23,935.92

		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 11	OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
	Impuesto retenido a empleados	1,123.98	1,188.42
	IVA Cobrado en Ventas	1,023.32	1,894.67
	Retenciones del IVA a Proveedores	144.00	201.83
	Retenciones de la renta a Proveedores	114.85	148.25
	Otras retenciones de impuestos	0.00	0.00
	total deudas con administración tributaria	2,406.15	3,433.17

		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 12	BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		
Sueldos acumulados		18,639.55	7,649.50
Decimo Tercer Sueldo		1,401.58	359.53
Decimo Cuarto Sueldo		1,470.20	2,169.79
Salario Digno por Liquidar		0.00	0.00
Vacaciones Acumuladas		1,439.67	2,252.72
Aporte Patronales IESS		220.63	523.84
Fondo de Reserva IESS		151.27	364.36
Otros Beneficios		0.00	0.00
	Total Obligaciones Laborales	23,322.90	13,319.74

OTRAS PROVISIONES

Intereses acumuladas	1,050.17	387.37
Seguros Acumulados	0.00	0.00
Total Provisiones Locales	1,050.17	387.37

		Diciembre 31,	
		2018	2017

Nota No. 13 **OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES**

ANTICIPOS DE CLIENTES

Notas de Crédito por liquidar	0.00	0.00
Depósitos de Clientes	123.88	123.78
Total otras cuentas por pagar relacionadas	123.88	123.78

OTROS PASIVOS CORRIENTES

Aportes IESS	171.60	407.80
Tarjetas de crédito por pagar	3.36	30.71
Prestamos de Terceros	5,590.63	3,117.62
Prestamos al IESS	488.30	744.74
Diversos	0.00	0.00
Prestamos por pagar a accionistas	24,764.00	22,560.00
Prestamos a Cías. Relacionadas	125,800.00	116,800.00
Total otros pasivos corrientes	156,817.89	143,660.87

		Diciembre 31,	
		2018	2017
Nota No. 14	CAPITAL SOCIAL		
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,	
		2018	2017
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2000 al 2009		2440.00	2440.00
Provisión para Reserva Legal-Utilidad 2010		289.50	289.50
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	2,729.50

16.- EVENTOS POSTERIORES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de aprobación de los estados financieros adjuntos, esto es el 25 de Marzo del 2019, 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.

17.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Esta administración autoriza la preparación de los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2018, reportes que se presentan a la Junta de General de Accionistas para su aprobación.



Fernando Chedraui Ode
Gerente General



Ing. Rosendo Vera Valverde
Contador

Guayaquil, 25 de Marzo Del 2019.