

**DISTRIBUIDORA FERCHED CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**  
**(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:

<b>RUBROS</b>	<b>Vida útil (en años)</b>
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 2019 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,	
		2019	2018
<b>Nota No. 3</b>	<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
Fondo de Caja Chica- Administración		193.00	193.00
	<b>Subtotal Fondo de caja chica</b>	<b>193.00</b>	<b>193.00</b>
<b>Cobros registrados y no depositados</b>			
Cobros de casa matriz - efectivo (13)			
Cobros de casa matriz-cheques a la vista		172.49	414.78
Cobros de casa matriz - cheques posfechados		288.12	145.72
Cobros de casa matriz-tarjetas de créditos			
	<b>Subtotal cobros registrados y no depositados</b>	<b>460.61</b>	<b>560.50</b>
<b>Efectivo en Bancos</b>			
Banco del Pichincha		310.86	204.78
Banco del Pacifico		1,332.54	174.73
Banco Solidario		126.39	220.85
	<b>Subtotal Efectivo en Bancos</b>	<b>1,769.79</b>	<b>600.36</b>
	<b>Total Efectivo y Equivalente efectivo</b>	<b>2,423.40</b>	<b>1,353.86</b>

		Diciembre 31,	
		2019	2018
<b>Nota No. 4</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>		
<b>Cartera de Clientes (Facturas)</b>			
Consumidores finales		5,898.87	5,819.89
Sociedades y VIP		341.08	559.60
Distribuidores/Mayoristas		15,931.65	16078.20
Accionistas y empleados		120.28	120.28
Otras cuentas por cobrar a clientes		0.00	0.00
Tarjetas de Créditos por Cobrar		54.71	85.63
	<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales</b>	<b>22,346.59</b>	<b>22,663.60</b>
Reserva para Cuentas Malas		0.00	(0.00)

		Diciembre 31,	
		2019	2018
<b>Nota No. 5</b>	<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>		
<b>CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b>			
<b>AROMAS Y RECUERDOS</b>			
	<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS</b>			
Anticipo a proveedores		1,199.66	1,042.89
Deudas empleados		239.17	66.11
Otras Cuentas por cobrar		0.00	2,648.21
	<b>TOTAL</b>	<b>1,438.83</b>	<b>3,757.21</b>
	<b>Total Otras Cuentas y Documentos por Cobrar por Cobrar</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

3

Diciembre 31,

2019

2018

**Nota No. 6 INVENTARIOS**

Bodega Principal	33,998.37	67,595.34
Almacén Distribución	38,182.26	23,197.26
Otros Movimientos	66,031.07	66,031.07
<b>Total Inventarios</b>	<b>72,180.83</b>	<b>156,823.67</b>

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

Anticipo del Impuesto a la Renta	0.00	0.00
IVA pagado sobre compras locales	76.29	381.69
IVA pagado sobre importaciones	0.00	0.00
Crédito tributario IVA por aplicar	0.00	353.99
Retenciones de IVA por clientes	46.64	52.47
Retenciones en la fuente renta-clientes	247.29	415.36
Crédito Tributario renta año anterior	1,126.57	711.21
<b>Total activos por impuesto corriente</b>		<b>1560.73</b>

**Nota No. 8 PROPIEDADES Y EQUIPOS**

	movimiento ejercicio 2019				Saldo Final
	Saldo Inicial	Adquisiciones	Ventas	Ajustes	
<b>Propiedad, Planta y Equipo</b>					
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
<b>sub-total</b>	<b>12,099.33</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>12,099.33</b>
	<b>Saldo Inicial</b>	<b>Gastos</b>	<b>Eliminación</b>	<b>Ajustes</b>	<b>Saldo Final</b>
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	8,497.72	0.00		118.69	8,616.41
<b>sub-total</b>	<b>8,497.72</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>118.69</b>	<b>8,616.41</b>
<b>Total propiedad, planta y equipos netos</b>	<b>3,601.61</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>118.69</b>	<b>3,482.92</b>

		Diciembre 31	
		2019	2018
<b>Nota No. 9</b>	<b>OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES</b>		
<b>ACTIVOS INTANGIBLES</b>			
	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	
	<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>			
	Anticipos gastos de viaje	0.00	188.98
	Notas de crédito pendientes de aplicar	0.00	200.07
	Aplicación notas de crédito	820.73	408.69
	Diversas	24,877.36	24,877.36
	<b>Total otros activos</b>	<b>25,698.10</b>	<b>25,675.10</b>
	<b>Total otros activos no corrientes</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

		Diciembre 31,	
		2019	2018
<b>Nota No. 10</b>	<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES</b>		
<b>PROVEEDORES LOCALES</b>			
	Proveedores de inventarios	1,997.28	4,472.90
	Proveedores de bienes gastos	0.00	0.00
	Proveedores de servicios	23,663.50	21,249.68
	Proveedores de activo fijo	0.00	0.00
	Otras deudas con proveedores	0.00	0.00
	<b>Total Proveedores Locales</b>	<b>25,660.78</b>	<b>25,722.58</b>
	<b>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>	0.00	0.00
	<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales</b>	<b>25,660.78</b>	<b>25,722.58</b>

		Diciembre 31	
		2019	2018
<b>Nota No. 11</b>	<b>OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>		
	Impuesto retenido a empleados	0.00	1,123.98
	IVA Cobrado en Ventas	730.62	1,023.32
	Retenciones del IVA a Proveedores	13.73	144.00
	Retenciones de la renta a Proveedores	13.01	114.85
	Otras retenciones de impuestos	0.00	0.00
	<b>total deudas con administración tributaria</b>	<b>757.36</b>	<b>2,406.15</b>

G

		Diciembre 31	
		2019	2018
<b>Nota No. 12</b>	<b>BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b>		
Sueldos acumulados		17,807.62	18,639.55
Decimo Tercer Sueldo		1,377.48	1,401.58
Decimo Cuarto Sueldo		1,133.26	1,470.20
Salario Digno por Liquidar		0.00	0.00
Vacaciones Acumuladas		613.16	1,439.67
Aporte Patronales IESS		182.39	220.63
Fondo de Reserva IESS		125.05	151.27
Otros Beneficios		0.00	0.00
	<b>Total Obligaciones Laborales</b>	<b>21,238.96</b>	<b>23,322.90</b>

**OTRAS PROVISIONES**

Intereses acumuladas		1,300.05	1,050.17
Seguros Acumulados		0.00	0.00
<b>Total Provisiones Locales</b>		<b>1,300.05</b>	<b>1,050.17</b>

		Diciembre 31,	
		2019	2018

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

**ANTICIPOS DE CLIENTES**

Notas de Crédito por liquidar		34.97	34.97
Depósitos de Clientes		404.40	389.54
<b>Total otras cuentas por pagar relacionadas</b>		<b>439.37</b>	<b>424.51</b>

**OTROS PASIVOS CORRIENTES**

Aportes IESS		141.86	171.60
Tarjetas de crédito por pagar		0.00	3.36
Prestamos de Terceros		0.00	5,590.63
Prestamos al IESS		367.36	488.30
Diversos		0.00	0.00
Prestamos por pagar a accionistas		24,964.00	24,764.00
Prestamos a Cias. Relacionadas		126,305.03	125,800.00
<b>Total otros pasivos corrientes</b>		<b>151,778.25</b>	<b>156,817.89</b>

**14.- EVENTOS POSTERIORES**

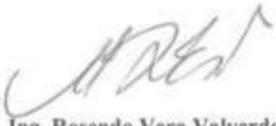
*Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de aprobación de los estados financieros adjuntos, esto es el 21 de Mayo del 2020, no se han producido eventos subsecuentes que en la opinión de la Administración de la compañía Distribuidora Ferched Cia. Ltda., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros elaborados.*

A

**15.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

*Esta administración autoriza la preparación de los Estados Financieros cortados al 31 de Diciembre del 2019, 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, 21 de Mayo Del 2020.