

**FERRETERIA UNIDA ZAMBRANO FERRUZAM CIA.LTDA.**  
**RUC 1390104533001**

**A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**1. FERRETERIA ZAMBRANO HERMANOS FERRUZAM CIA.LTDA.**

La Compañía se constituyó el 06 de Septiembre de 1988 en la ciudad de Manta y fue aprobada por el señor Intendente de Compañía el 15 de Septiembre del mismo año mediante resolución No. 88.4.2.1.0077.

Su actividad principal se constituye en la venta al por menor y mayor de artículos de ferretería.

**2. BASES DE PREPARACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES:**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre Normas de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés) vigentes a la fecha de los estados financieros adjuntos (31 de diciembre de 2019). Los estados financieros se presentan en Dólares de Estados Unidos de América (USD).

Efectivo y equivalentes al efectivo: El efectivo y equivalentes de efectivo reconocidos en los estados financieros, constituyen fondos de inmediata disponibilidad de la Compañía y los saldos en instituciones financieras en cuentas corrientes.

Instrumentos financieros:

*Reconocimiento inicial:* Los instrumentos financieros se miden inicialmente al precio de la transacción, incluyendo los costos de transacción.

*Cuentas por cobrar a clientes:* Se originan en el giro ordinario del negocio de la Compañía, esto es, por la venta al por mayor y menor de artículos de ferretería. Se reconocen como corrientes pues son exigibles en menos de doce meses.

*Cuentas por pagar a proveedores:* Las cuentas por pagar a proveedores incluyen aquellas obligaciones de pago de artículos de ferretería y no devengan intereses. Se reconocen como corrientes, pues se liquidan en menos de doce meses.

*Otras obligaciones corrientes:* Comprenden obligaciones tributarias, que son registradas a sus correspondientes valores nominales, se originan en disposiciones tributarias vigentes y se registran contra resultados en las partes proporcionales de las obligaciones devengadas. Se reconocen como corrientes, pues se liquidan en menos de doce meses.

Inventarios: Productos terminados registran la acumulación de los valores incurridos en la adquisición de artículos de ferretería, una vez que están disponibles para la venta.

Propiedades y equipos: Su reconocimiento inicial es al costo de adquisición. Las erogaciones por mantenimiento se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que alargan la vida útil del activo, se capitalizan.

La vida útil estimada de propiedades y equipos es como sigue:

| <u>ACTIVO</u>              | <u>AÑOS</u> |
|----------------------------|-------------|
| Edificio                   | 20          |
| Instalaciones              | 10          |
| Muebles, enseres y equipos | 10          |
| Equipos de computación     | 3           |
| Vehículos                  | 5           |

El gasto por depreciación de las propiedades y equipos se lo registra en los resultados del año.

La vida útil y el método de depreciación de los elementos de propiedades y equipos se revisan al cierre de cada ejercicio económico anual, respectivamente. Si procede, se ajustan de forma prospectiva.

Impuesto corriente: El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables.

La normativa tributaria vigente exige el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la renta, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. En caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el anticipo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

Anticipos de clientes: Se registran en el pasivo diferido hasta el reconocimiento de la venta.

Ingresos: Se origina por la venta de artículos de ferretería. Se reconocen en resultados cuando se emite la factura. El método de contabilización es el devengado.

Los ingresos son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la Compañía hace entrega de los artículos de ferretería.

Costos y gastos: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

### **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES:**

La preparación de los estados financieros adjuntos en conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES), requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con

el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan regularmente. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

#### 4. **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO:**

Al 31 de diciembre de 2019, el detalle de efectivo o equivalentes al efectivo es el siguiente:

| <u>Codigo</u>  | <u>Cuentas</u>                             | <u>31 de Diciembre</u> |                 |
|--|--|------------------------|-----------------|
|  |  | <u>2019</u>            | <u>2018</u>     |
| 1.1.01.02.001.0001                                   | Banco Bolivariano Cta.Cte.110-500081-8     | 43,48                  | 324,07          |
| 1.1.01.02.001.0002                                   | Banco Guayaquil Cta.Cte.001404200-8        | 1.617,30               | 916,21          |
| 1.1.01.02.001.0003                                   | Banco Pacifico Cta.Cte.00978507            | 399,18                 | 1.594,08        |
| 1.1.01.02.001.0004                                   | Banco Pichincha Cta.Cte.3383995804         | 84,97                  | 369,16          |
| 1.1.01.02.001.0005                                   | Banco Bolivariano Cta.Ahorros 1101019044   | -                      | -               |
| 1.1.01.02.001.0007                                   | Banco Unibanco Cta.Ahorros 1312000671      | 73,03                  | 6,22            |
| 1.1.01.02.001.0009                                   | Banco Internacional Cta.Ahorros 7000760146 | 0,68                   | 89,25           |
| 1.1.01.02.001.0011                                   | Banco Internacional Cta.Cte. 700-061649-6  | 295,62                 | 3.741,40        |
| <b>TOTAL DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b> |  | <b>2.514,26</b>        | <b>7.040,39</b> |

#### 5. **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS:**

Al 31 de diciembre de 2019, el detalle por cuentas por cobrar no relacionados es el siguiente:

| <u>Codigo</u>         | <u>Cuentas</u>                          | <u>31 de Diciembre</u> |                  |
|-----------------------|---|------------------------|------------------|
|                       |   | <u>2019</u>            | <u>2018</u>      |
| 1.1.02.05.001.0001    | Cuentas por Cobrar Clientes             | 10.229,08              | 55.662,81        |
| 1.1.02.05.001.0002    | Cheques Protestados-Clientes            | -                      | 5.384,47         |
| 1.1.02.05.001.0003    | Cheques por Cobrar                      | 979,26                 | 14.351,31        |
|                       | Cuentas por Cobrar Clientes             |                        |                  |
| 1.1.02.05.001.0007    | Tarjeta de Credito                      | 400,01                 | 3.704,68         |
| 1.1.02.05.001.0012    | Cuentas por Cobrar Maria Belen Cevallos | -                      | 500,00           |
| <b>TOTAL CLIENTES</b> |   | <b>11.608,35</b>       | <b>79.603,27</b> |

## 5.1 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS:

Las cuentas y documentos por cobrar relacionados al 31 de diciembre de 2019 ascienden a US\$ 13.354,77 que mediante con Ferretería Zambrano Hermanos Fehzam.

A continuación, el detalle:

| <u>Codigo</u>      | <u>Cuentas</u>                                     | <u>31 de Diciembre</u> |                  |
|--------------------|--|------------------------|------------------|
|                    |  | <u>2019</u>            | <u>2018</u>      |
| 1.1.02.07.001.0005 | Cuentas por Cobrar FEHZAM                          | 13.354,77              | 27.247,90        |
| 1.1.02.07.001.0008 | Cuentas por Cobrar Promociones                     |                        |                  |
|                    | Disensa  | -                      | 198,99           |
|                    | <b>TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS</b> | <b>13.354,77</b>       | <b>27.446,89</b> |

## 6. INVENTARIOS:

Al 31 de diciembre de 2019 el inventario asciende a US\$ 49.958,56. A continuación, el detalle:

| <u>Codigo</u>      | <u>Cuentas</u>           | <u>31 de Diciembre</u> |                  |
|--------------------|--------------------------|------------------------|------------------|
|                    |                          | <u>2019</u>            | <u>2018</u>      |
| 1.1.03.06.001.0001 | Mercaderias en Stock     | 49.958,56              | 82.072,95        |
| 1.1.03.07.001.0001 | Mercaderias en Transito  |                        |                  |
|                    | Compras                  | -                      | 388,56           |
|                    | <b>TOTAL INVENTARIOS</b> | <b>49.958,56</b>       | <b>82.461,51</b> |

## 7. PAGOS ANTICIPADOS:

Al 31 de diciembre de 2019 los pagos anticipados ascienden a US\$ 5.392,83. A continuación, el detalle:

| <u>Codigo</u>      | <u>Cuentas</u>                 | <u>31 de Diciembre</u> |                  |
|--------------------|--------------------------------|------------------------|------------------|
|                    |                                | <u>2019</u>            | <u>2018</u>      |
| 1.1.04.03.001.0001 | Anticipo a Proveedor           | 146,39                 | 2.372,21         |
| 1.1.04.04.001.0002 | Prestamos a Empleados          | 100,00                 | 12.195,74        |
| 1.1.04.04.001.0016 | Suarez Lopez Ana Maria         | 5.146,44               | 36.000,00        |
|                    | <b>TOTAL PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>5.392,83</b>        | <b>50.567,95</b> |

## 8. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Al 31 de diciembre de 2019 los activos por impuestos corrientes ascienden a US\$ 20.296,24. A continuación, el detalle:

| <u>Codigo</u>                                 | <u>Cuentas</u>                               | <u>31 de Diciembre</u> |                  |
|---|--|------------------------|------------------|
|   |  | <u>2019</u>            | <u>2018</u>      |
| 1.1.05.01.001.0001                            | Retencion Iva 30%                            | 65,51                  | -                |
| 1.1.05.01.001.0006                            | Crédito Tributario a favor del Contribuyente | 3.036,13               | 2.560,50         |
| 1.1.05.02.001.0001                            | Retencion Renta 1% Venta Mercaderia          | 10.177,30              | 19.465,82        |
| 1.1.05.02.001.0002                            | Retencion Renta 2% Venta Servicio            | 7.017,30               | 4.417,43         |
| 1.1.05.03.001.0001                            | Anticipo Impuesto a la Renta                 | -                      | 3.601,61         |
| <b>TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</b> |  | <b>20.296,24</b>       | <b>30.045,36</b> |

## 9. PROPIEDADES Y EQUIPOS:

| <u>Descripcion</u>                | <u>Edificio</u>   | <u>Muebles y Enseres</u> | <u>Equipos de Computacio</u> | <u>Maquinaria y Equipo</u> | <u>Vehiculo</u>    | <u>Total General</u> |
|-----------------------------------|-------------------|--------------------------|------------------------------|----------------------------|--------------------|----------------------|
| <b>Costo</b>                      |                   |                          |                              |                            |                    |                      |
| Saldo al 31-12-2018               | 647.833,18        | 21.851,33                | 15.957,94                    | 24.344,35                  | 64.506,11          | 774.492,91           |
| Adiciones                         | -                 | -                        | -                            | -                          | -                  | -                    |
| Ventas                            | -                 | -                        | -                            | -                          | - 45.364,05        | - 45.364,05          |
| <b>Saldo al 31-12-2019</b>        | <b>647.833,18</b> | <b>21.851,33</b>         | <b>15.957,94</b>             | <b>24.344,35</b>           | <b>19.142,06</b>   | <b>729.128,86</b>    |
| <b>(-) Depreciacion Acumulada</b> |                   |                          |                              |                            |                    |                      |
| Saldo al 31-12-2018               | 49.845,82         | 15.707,00                | 15.541,43                    | 22.616,13                  | 53.627,23          | 157.337,61           |
| Adiciones                         | 4.107,60          | 1.702,08                 | 359,44                       | 146,40                     | - 73,49            | 6.242,03             |
| <b>Saldo al 31-12-2019</b>        | <b>53.953,42</b>  | <b>17.409,08</b>         | <b>15.900,87</b>             | <b>22.762,53</b>           | <b>53.553,74</b>   | <b>163.579,64</b>    |
| <b>Saldo al 31-12-2019</b>        | <b>593.879,76</b> | <b>4.442,25</b>          | <b>57,07</b>                 | <b>1.581,82</b>            | <b>- 34.411,68</b> | <b>565.549,22</b>    |

Durante el ejercicio fiscal 2019 se efectuó la venta de un camión plataforma, sin embargo, no se realizó el ajuste o baja de la depreciación acumulada, razón por la cual el valor neto de vehículos, costo menos depreciación acumulada se encuentra con saldo negativo por un valor de USD. 34.411,68.

## 10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre de 2019 las cuentas y documentos por pagar, se detallan a continuación:

| <u>Codigo</u>                               | <u>Cuentas</u>                             | <u>31 de Diciembre</u> |                  |
|---|--|------------------------|------------------|
|   |  | <u>2019</u>            | <u>2018</u>      |
| 2.1.03.01.001.0001                          | Cuentas por Pagar Proveedores              | 7.654,44               | 3.457,18         |
| 2.1.03.01.001.0007                          | Incoteca                                   | -                      | 10.680,11        |
| 2.1.04.01.001.0012                          | Cuentas por Pagar Maria Luisa Suarez Lopez | 4.149,80               | -                |
| <b>TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR</b> |  | <b>11.804,24</b>       | <b>14.137,29</b> |

## 11. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS:

Al 31 de diciembre de 2019 las obligaciones con instituciones financieras, se detallan a continuación:

| <u>Codigo</u>   | <u>Cuentas</u>              | <u>31 de Diciembre</u> |                   |
|---|-----------------------------|------------------------|-------------------|
|   |                             | <u>2019</u>            | <u>2018</u>       |
| 2.1.04.01.001.0003                                      | Banco Bolivariano           | -                      | 5.984,98          |
| 2.1.04.01.001.0005                                      | Banco Guayaquil             | -                      | 8.028,39          |
| 2.1.04.01.001.0008                                      | Cheques por Pagar Proveedor | 35.953,46              | 56.888,00         |
| 2.1.04.01.001.0009                                      | Tarjeta American Express    | 92.036,90              | 122.472,85        |
| 2.1.04.01.001.0013                                      | Tarjeta Diners Club         | 337,73                 | 1.413,89          |
| 2.1.04.01.001.0015                                      | Banco del Pichincha         | 11.987,77              | 23.938,59         |
| <b>TOTAL OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS</b> |                             | <b>140.315,86</b>      | <b>218.726,70</b> |

## 12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Al 31 de diciembre de 2019 otras obligaciones corrientes ascienden a USD. 28.009,45 y corresponden a obligaciones con el Servicio de Rentas Internas, obligaciones con los empleados y con Instituto de Seguridad Social, se detallan a continuación:

| <u>Codigo</u>                              | <u>Cuentas</u>                           | <u>31 de Diciembre</u> |                  |
|--|--|------------------------|------------------|
|  |  | <u>2019</u>            | <u>2018</u>      |
| <b>2.1.07.01</b>                           | <b>CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA</b>  |                        |                  |
| 2.1.07.01.001.0001                         | Retencion en la Fuente 1%                | -                      | 14,71            |
| 2.1.07.01.001.0007                         | Retencion de Iva 30%                     | -                      | 4,54             |
| 2.1.07.01.001.0012                         | Retencion de Iva 20% Servicio            | 1,32                   | -                |
| 2.1.13.01.001.0001                         | Impuestos por Pagar SRI                  | 4.270,17               | -                |
| 2.1.13.01.001.0004                         | Impuestos por Pagar SRI                  | 2.253,98               | -                |
| <b>2.1.07.03</b>                           | <b>CON EL IESS</b>                       |                        |                  |
| 2.1.07.03.001.0001                         | Aporte Personal IESS 9,45% por Pagar     | 1.374,34               | 821,73           |
| 2.1.07.03.001.0002                         | Aporte Personal IESS 12,15% por Pagar    | 646,31                 | 910,75           |
| 2.1.07.03.001.0004                         | Prestamo Quirografario IESS por Pagar    | 983,52                 | 782,74           |
| 2.1.07.03.001.0006                         | Fondos de Reserva por Pagar              | 1.209,20               | 881,47           |
| 2.1.07.03.001.0007                         | IESS por Pagar                           | 2.104,65               | -                |
| <b>2.1.07.04</b>                           | <b>POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS</b> |                        |                  |
| 2.1.07.04.001.0001                         | Sueldos por Pagar                        | -                      | 2.422,88         |
| 2.1.07.04.001.0002                         | Decimo Tercer Sueldo por Pagar           | 3.385,57               | 624,67           |
| 2.1.07.04.001.0003                         | Decimo Cuarto Sueldo por Pagar           | 5.096,83               | 5.961,65         |
| 2.1.07.04.001.0004                         | Vacaciones por Pagar                     | 5.979,44               | 3.835,13         |
| 2.1.07.05.001.0004                         | Participacion 15% Utilidades             | 704,12                 | 941,73           |
| <b>TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES</b> |  | <b>28.009,45</b>       | <b>17.202,00</b> |

### 13. ANTICIPO CLIENTES:

Al 31 de diciembre de 2019 los anticipos clientes, se detallan a continuación:

| <u>Codigo</u>                     | <u>Cuentas</u>                     | <u>31 de Diciembre</u> |                   |
|-----------------------------------|------------------------------------|------------------------|-------------------|
|                                   |                                    | <u>2019</u>            | <u>2018</u>       |
| 2.1.10.01.001.0001                | Anticipo de Clientes               | 206.044,79             | 86.824,27         |
| 2.1.10.01.001.0002                | Inventario por Entregar            | 38.011,99              | 280.259,39        |
| 2.1.10.01.001.0003                | Anticipos Entregas Pendientes Flex | -                      | 799,02            |
| <b>TOTAL ANTICIPO DE CLIENTES</b> |                                    | <b>244.056,78</b>      | <b>367.882,68</b> |

#### 14. **PATRIMONIO:**

**Capital social:** Representa 25,100 participaciones por 4 accionistas al valor nominal de US\$1.00 cada una.

|                         |     |        |
|-------------------------|-----|--------|
| Suarez Lopez Ana Maria  | 25% | 25.100 |
| Zambrano Suarez Ricardo | 25% | 25.100 |
| Zambrano Suarez Xoxitl  | 25% | 25.100 |
| Zambrano Suarez Yorgo   | 25% | 25.100 |

**Reserva legal:** De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal, hasta completar por lo menos el 50% del capital suscrito pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los Socios, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

**Reserva facultativa:** El saldo se conforma de las transferencias de las utilidades líquidas luego del pago de impuestos y transferencia a la Reserva legal, esta cuenta está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizada para la distribución de dividendos y ciertos pagos tales como reliquidación de impuestos, etc.

**Resultados acumulados:** El saldo de estas cuentas está a disposición de los socios de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

| <u>Codigo</u>      | <u>Cuentas</u>                 | <u>31 de Diciembre</u> |                   |
|--------------------|--------------------------------|------------------------|-------------------|
|                    |                                | <u>2019</u>            | <u>2018</u>       |
| 3.1.01.01.001.0001 | Suscrito y Pagado              | 100.400,00             | 100.400,00        |
| 3.4.01.01.001.0001 | Reserva Legal                  | 14.203,61              | 14.203,61         |
| 3.4.03.01.001.0001 | Reserva de Capital             | 7.185,90               | 7.185,90          |
| 3.6.01.01.001.0001 | Utilidad Acumulada             | 134.233,95             | 141.058,13        |
| 3.7.02.01.001.0001 | Perdida del Presente Ejercicio | - 11.535,56            | 5.336,47          |
|                    | <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>   | <b>244.487,90</b>      | <b>268.184,11</b> |

#### 15. **VENTAS DE ARTÍCULOS DE FERRETERIA:**

Al 2019, corresponde a la venta y el costo de venta de los artículos de ferretería, que detallo a continuación:

| <u>Cuentas</u>                            | <u>31 de Diciembre</u> |                     |
|---|------------------------|---------------------|
|   | <u>2019</u>            | <u>2018</u>         |
| Ventas Mercaderias 12%                    | 1.403.323,70           | 3.228.333,97        |
| Ventas Netas 0%                           | 143,58                 | -                   |
| Devolucion en Ventas                      | - 48.204,34            | - 112.963,17        |
| Descuentos en Ventas                      | - 12.442,79            | - 38.053,70         |
| Ingreso Transporte Cemento Fabrica        | -                      | 2.184,26            |
| Ingreso Servicios Transporte Mercaderia   | -                      | 2.392,74            |
| Ingresos por Estibas                      | -                      | 1,60                |
| Ingreso Transporte Material Petreo        | 11.075,51              | 5.478,76            |
| Promociones Disensa                       | -                      | 702,60              |
| Sobrante y Faltante de Caja               | -                      | 13,54               |
| <b>INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS</b> | <b>1.353.895,66</b>    | <b>3.088.090,60</b> |
| Intereses Cobrados                        | 161,03                 | -                   |
| Ingreso Servicios Transporte Mercaderia   | 2.715,25               | -                   |
| Ingresos por Estibas                      | 0,04                   | -                   |
| Sobrante y Faltante de Caja               | - 9,64                 | -                   |
| Ingresos Interes Bancarios                | 7,94                   | 2,06                |
| Ingresos Comision Tarjeta de Credito      | 1,79                   | - 0,03              |
| Otros Ingresos                            | 466,80                 | 1.333,78            |
| <b>OTROS INGRESOS</b>                     | <b>3.343,21</b>        | <b>1.335,81</b>     |
| <b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>              | <b>1.357.238,87</b>    | <b>3.089.426,41</b> |

## 16. COSTO DE VENTA DE ARTICULOS DE FERRETERIA:

Al 2019 corresponde al costo de venta de los artículos de ferretería, que detallo a continuación:

| <u>Codigo</u>               | <u>Cuentas</u>                    | <u>31 de Diciembre</u> |                     |
|-----------------------------|-----------------------------------|------------------------|---------------------|
|                             |                                   | <u>2019</u>            | <u>2018</u>         |
| 5.1.01.02.001.0001          | Costo de Ventas Netas             | 1.005.590,46           | 2.660.037,74        |
| 5.1.01.02.001.0004          | Descuentos en Compras             | - 5.024,51             | - 11.711,35         |
| 5.1.01.02.001.0005          | Diferencia de Precios             | - 0,47                 | 1,47                |
| 5.1.01.02.001.0008          | Compensacion Solidaria 2% del Iva | - 48,37                | - 3,72              |
| <b>TOTAL COSTO DE VENTA</b> |                                   | <b>1.000.517,11</b>    | <b>2.648.324,14</b> |

## 17. GASTOS:

Al 31 de diciembre de 2019 los gastos administrativos, ventas, financieros y otros gastos ascienden a USD. 352.376,33. A continuación, el detalle:

| <u>Codigo</u>      | <u>Cuentas</u>                            | <u>31 de Diciembre</u> |                   |
|--------------------|---|------------------------|-------------------|
|                    |   | <u>2019</u>            | <u>2018</u>       |
| 5.2.01.01.001.0001 | Salario Unificado                         | 32.688,29              | 44.468,64         |
| 5.2.01.01.001.0006 | Movilizacion y Viaticos al personal Vtas  | - 10,00                | -                 |
| 5.2.01.01.001.0007 | Servicio Prestado Vtas                    | -                      | 60,00             |
| 5.2.01.01.001.0008 | Ropa de Trabajo                           | 183,00                 | 1.296,00          |
| 5.2.01.02.001.0001 | Fondos de Reserva Vtas                    | 1.454,96               | 1.169,28          |
| 5.2.01.03.001.0001 | Decimo Cuarto Sueldo Vtas                 | -                      | 4.889,33          |
| 5.2.01.03.001.0003 | Vacaciones (Ventas)                       | -                      | 186,50            |
| 5.2.01.08.001.0002 | Reparacion Maquinarias y Equipos Vtas     | 1.228,66               | 2.487,44          |
| 5.2.01.08.001.0004 | Reparacion Vehiculo Vtas                  | 5.615,57               | 5.301,63          |
| 5.2.01.08.001.0005 | Combustible de Vehiculos Vtas             | 5.661,95               | 6.634,97          |
| 5.2.01.08.001.0006 | Combustible Hyundai MCP-515               | 230,19                 | 964,00            |
| 5.2.01.11.001.0001 | Publicidad Vtas                           | 5.398,82               | 2.139,00          |
| 5.2.01.17.001.0001 | Gastos de Viajes                          | 20,00                  | 204,44            |
| 5.2.01.26.001.0002 | Alimentacion del Personal Vtas            | 2.909,93               | 10.353,39         |
| 5.2.01.26.001.0007 | Suministros y Materiales Vtas             | 25,89                  | 339,68            |
| 5.2.01.26.001.0008 | Comision Tarjeta de Credito               | 3.221,40               | 7.098,59          |
| 5.2.01.26.001.0009 | Comisiones en Ventas                      | -                      | 2.915,00          |
| 5.2.01.26.001.0013 | Gasto Transporte de Mercaderia            | 70.526,77              | 148.517,44        |
| 5.2.01.26.001.0014 | Atencion a Clientes                       | 533,18                 | 2.548,90          |
| 5.2.01.26.001.0015 | Matricula de Vehiculos Vtas               | -                      | 429,03            |
| 5.2.01.26.001.0016 | Regalias                                  | 2.200,11               | 4.272,80          |
| 5.2.01.26.001.0023 | Movilizacion y Viaticos Adm.              | 10.467,24              | 5.593,53          |
| 5.2.01.26.001.0025 | Bonificacion por desahucio Administrativo | 1.761,00               | -                 |
| 5.2.01.26.001.0027 | Correspondencia                           | 3,70                   | 40,34             |
| 5.2.01.26.001.0029 | Gastos de Gestion                         | 162,35                 | 545,10            |
| 5.2.01.26.001.0031 | Aguinaldo Navideño                        | 895,40                 | 727,60            |
| 5.2.01.26.001.0032 | Cuotas Asociaciones Camara                | 1.780,00               | 880,00            |
| 5.2.01.26.001.0033 | Intereses y Multas Adm                    | 687,55                 | 989,49            |
| 5.2.01.26.001.0036 | Intereses por Prestamo Bancario           | 6.069,62               | 14,51             |
|                    | <b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>             | <b>153.715,58</b>      | <b>255.066,63</b> |

|                    |   |                   |                   |
|--------------------|---|-------------------|-------------------|
| 5.2.02.01.001.0001 | Salario Unificado Adm                     | 64.396,12         | 59.882,88         |
| 5.2.02.01.001.0002 | Bonificacion por desempeño Adm            | 1.735,80          | -                 |
| 5.2.02.01.001.0005 | Capacitacion al personal Adm              | 105,00            | -                 |
| 5.2.02.01.001.0007 | Horas Extras 100% Adm                     | 190,00            | -                 |
| 5.2.02.02.001.0001 | Fondos de Reserva Adm                     | 6.042,89          | 6.753,70          |
| 5.2.02.02.001.0002 | Aporte Patronal IESS-Adm                  | 10.613,96         | 12.611,66         |
| 5.2.02.03.001.0001 | Decimo Cuarto Sueldo Adm                  | 5.244,01          | 3.696,00          |
| 5.2.02.03.001.0002 | Decimo Tercer Sueldo Adm                  | 6.706,85          | 8.054,93          |
| 5.2.02.03.001.0003 | Vacaciones Adm                            | 3.982,22          | 4.347,96          |
| 5.2.02.03.001.0004 | Indemnizacion por Despido Intempestivo    | 9.162,00          | -                 |
| 5.2.02.05.001.0001 | Auditoria                                 | 11.700,00         | 21.190,00         |
| 5.2.02.06.001.0001 | Servicios Prestados Adm                   | 3.671,87          | 5.469,41          |
| 5.2.02.08.001.0003 | Combustible Vehiculos Adm                 | 1.860,30          | 700,88            |
| 5.2.02.17.001.0001 | Energia Electrica                         | 483,94            | 739,98            |
| 5.2.02.17.001.0002 | Agua Potable                              | 488,56            | 1.480,82          |
| 5.2.02.17.001.0003 | Telefono                                  | 286,84            | 733,49            |
| 5.2.02.17.001.0004 | Gastos de Internet                        | 819,50            | 1.941,57          |
| 5.2.02.19.001.0002 | Contribucion Superintendencia Cias        | 1.406,88          | 707,57            |
| 5.2.02.19.001.0003 | Intereses y Multas Tributarios            | 628,59            | 838,59            |
| 5.2.02.20.001.0001 | Depreciacion Equipos de Computacion       | 505,84            | 1.356,63          |
| 5.2.02.20.001.0002 | Depreciacion de Muebles y Enseres Adm     | 1.702,08          | 1.665,88          |
| 5.2.02.20.001.0003 | Depreciacion de Vehiculo                  | 85,20             | 243,89            |
| 5.2.02.20.001.0005 | Depreciacion Edificios                    | 4.107,60          | 4.107,60          |
| 5.2.02.22.002.0001 | Gasto de Compra                           | -                 | 1.208,35          |
| 5.2.02.26.001.0001 | Utiles y Papeleria de Oficina             | 1.188,59          | 4.710,04          |
| 5.2.02.26.001.0002 | Suministros y Materiales Limpieza Ofi Adm | 204,07            | 604,88            |
| 5.2.02.26.001.0004 | Gastos Legales                            | -                 | 197,60            |
| 5.2.02.26.001.0005 | Telefono Celular                          | 2.137,42          | 2.228,74          |
| 5.2.02.26.001.0006 | Seguros y Reaseguros                      | 779,91            | 1.593,06          |
|                    | <b>TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS</b>       | <b>140.236,04</b> | <b>147.066,11</b> |
| 5.2.03.01.001.0001 | Intereses por Sobregiros Bancarios        | 717,00            | 1.373,07          |
| 5.2.03.05.001.0001 | Gasto Comisiones e Impuestos Bancarios    | 3.276,37          | 9.246,05          |
| 5.2.03.05.001.0002 | Servicios Bancarios                       | 48,53             | 8,44              |
|                    | <b>TOTAL GASTOS FINANCIEROS</b>           | <b>4.041,90</b>   | <b>10.627,56</b>  |
| 5.2.04.02.001.0001 | Gastos Varios Administrativos             | 489,58            | 3,01              |
| 5.2.04.02.001.0002 | Gastos Varios Ventas                      | 9.026,68          | -                 |
| 5.2.04.02.001.0003 | Servicios Varios                          | 2.939,28          | -                 |
| 5.2.04.02.001.0006 | Gastos no deducibles                      | 41.927,27         | 22.060,76         |
|                    | <b>TOTAL OTROS GASTOS</b>                 | <b>54.382,81</b>  | <b>22.063,77</b>  |
|                    | <b>TOTAL GASTOS</b>                       | <b>352.376,33</b> | <b>434.824,07</b> |

**18. HECHOS SUBSECUENTES:**

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros, no han ocurrido eventos o circunstancias que, en opinión de la Administración de la Compañía, puedan afectar la presentación de los estados financieros o que requieran ser revelados.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Valeria B. Gómez Lara', is written over a large, stylized circular scribble.

**Lcda. Valeria B. Gómez Lara  
CONTADORA  
FERRETERIA UNIDA ZAMBRANO FERRUZAM CIA.LTDA.**