

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE
FERDHY CIA. LTDA.
PERÍODO 2019**

NOTA 1

ENTIDAD QUE REPORTA

FERDHY CÍA. LTDA. es una compañía con domicilio en Ecuador ubicada en la Provincia de Zamora Chinchipe, Cantón Zamora, Barrio Pio Jaramillo Alvarado en la Calle Avenida del Ejército e Ismael Apolo. Su actividad principal es la Venta al por mayor de artículos de ferreterías y cerraduras, y otras herramientas de mano, accesorios y dispositivos.

NOTA 2

CUMPLIMIENTO CON LA NIIF PARA LAS PYMES:

Los Estados Financieros adjuntos han sido elaborados y preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) con corte al 31 de diciembre de 2019, Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América, que es la moneda funcional de la Compañía. Los estados financieros fueron aprobados por los Socios el 02 de marzo del 2020.

NOTA 3

POLÍTICAS CONTABLES:

a) EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que se mantienen para cumplir con los compromisos de pago a corto plazo.

La cuenta bancos es una cuenta de activos donde se registra los movimientos de dinero en los Bancos Nacionales, esta cuenta se debita con depósitos bancarios, transferencias o ingreso de dinero en la cuenta por préstamos y se acredita por retiros, notas de débito, giros de cheques o transferencias bancarias.

b) INVENTARIOS:

Los inventarios de mercaderías se valoran utilizando el método promedio ponderado, comparando al final de cada periodo los costos unitarios con el precio del mercado con la finalidad de considerar un ajuste por deterioro.

c) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS:

Las propiedades, planta y equipos se mostrarán al costo de conformidad con las disposiciones legales, menos la correspondiente depreciación acumulada.

La depreciación se calculará sobre los valores contables originales, usando el método de línea recta de acuerdo con las siguientes vidas útiles estimadas:

ACTIVOS	AÑOS
Instalaciones	10
Muebles y Enseres	10
Maquinarias y Equipos	10
Equipos de Computación	3
Vehículos	5

d) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Una entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento.

Las partidas por cobrar o por pagar de forma incondicional se reconocen como activos o pasivos cuando la entidad se convierte en parte del contrato y, como consecuencia de ello, tiene el derecho legal a recibir efectivo o la obligación legal de pagarlo.

Al reconocer inicialmente un activo financiero o un pasivo financiero, una entidad lo medirá al precio de la transacción (incluyendo los costos de transacción excepto en la medición inicial de los activos y pasivos financieros que se miden al valor razonable con cambios en resultados) excepto si el acuerdo constituye, en efecto, una transacción de financiación.

e) PROVEEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

f) RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondan al giro normal de la empresa y puedan ser cuantificados con confiabilidad, al igual que sus costos.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de ventas, se reconocen cuando se entregue el producto y se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta.

Se realiza el registro o provisión por los costos y gastos incurridos para la prestación del servicio en el momento que se haya ejecutado el servicio o transferido el bien.

NOTA 4

EQUIVALENTES AL EFECTIVO

La cuenta Efectivo y Equivalentes se componen de efectivo en caja, más los saldos en bancos. Al cierre del ejercicio, los saldos de Efectivo y Equivalentes estaban compuestos de la siguiente manera:

Caja General	\$9330.40
Caja Chica	\$420.00
Banco de Loja	\$-5.33
Banco de Fomento	\$1990.93
TOTAL	\$11736.00

NOTA 5

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Las cuentas y documentos por cobrar se integran de la siguiente forma:

Cuentas por Cobrar Clientes No relacionados	\$29448.83
Otras Cuentas por Cobrar	\$2000.00

NOTA 6

INVENTARIOS

Inventario de Productos Terminados y Mercaderías en Almacén 12%	\$91982.97
Inventario de Productos Terminados y Mercaderías en Almacén 0%	\$6673.49

TOTAL	\$98659.46
--------------	-------------------

NOTA 7

ANTICIPO A PROVEEDORES

La compañía mantiene pagos anticipado a proveedores por un valor de \$ 4394.44 ya que en algunos casos es política de las empresas realizar un pago previo antes de despachar la mercadería.

NOTA 8

CRÉDITO TRIBUTARIO (IVA)

Los impuestos se encuentran en los estados financieros para cumplir con la obligación tributaria durante el 2019, en este caso la Cía. cuenta con un valor a favor de IVA en Compras por adquisiciones de Inventario por un valor de \$5512.19 y por Crédito Tributario por Retenciones de IVA \$347.96.

NOTA 9

1% ANTICIPO RETENCIÓN RUENTE DEL IMPUESTO A LA RENTA

Al realizar ventas a Personas Naturales Obligadas a llevar contabilidad o a ciertas empresas Públicas o Contribuyentes Especiales nos retienen el 1% del Impuesto a la Renta lo que sumando en el año 2019 un valor de \$595.59

NOTA 10

OBLIGACIONES FINANCIERAS (CORTO Y LARGO PLAZO)

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Las cuentas y documentos por pagar comprenden las cuentas pendientes de pago principalmente a proveedores originados por la compra de Inventario. Al cierre del ejercicio presenta el siguiente saldo:

Proveedores por Pagar	\$5190.75
Cuentas por Pagar Socio Sr. Fernando Fernández Ordoñez	\$3735.23
TOTAL	\$8757.98

NOTA 11

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Las retenciones por Impuesto a la Renta por pagar el siguiente mes se detallan a continuación:

OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Retención 1% IR. por pagar	\$147.40
Retención 2% IR. por pagar	\$0.18
Retención 10% IR. por pagar	\$35.00
Retención Fuente IVA 30% por pagar	\$45.90
Retención Fuente IVA 100% por pagar	\$42.00
TOTAL	\$270.48

OBLIGACIONES PATRONALES POR PAGAR

Aporte Patronal por Pagar	\$194.83
Aporte Individual por pagar	\$151.53
TOTAL	\$346.36

BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS POR PAGAR

Décimo Cuarto Sueldo por Pagar	\$328.30
--------------------------------	----------

NOTA 12

ANTICIPO DE CLIENTES

Esta cuenta refleja pagos anticipados de nuestros clientes por el valor de \$2566.12 que será considerado en el momento de realizar la venta respectiva.

NOTA 13

PASIVO LARGO PLAZO Y/O PASIVO NO CORRIENTE

Corresponde a una Cuenta por Pagar a largo plazo para la adquisición de mercaderías o para cubrir gastos operacionales.

Cuenta por Pagar Sra. Lorena Villalta	\$72000.00
---------------------------------------	------------

NOTA 14

CAPITAL SOCIAL:

El capital suscrito y pagado de la Compañía es de CUATROCIENTOS DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (US \$ 400.00) detallado de la siguiente manera:

FERNANDO ENRIQUE FERNÁNDEZ ORDOÑEZ	\$364
FERNANDO ENRIQUE FERNÁNDEZ VILLALTA	\$12
LIGIA CARLOTA FERNÁNDEZ ORDOÑEZ	\$12
SANTIAGO ALEXANDER CUENCA FERNÁNDEZ	\$12
TOTAL	\$400

NOTA 15

APORTE DE SOCIOS:

Como Aporte de socios se tiene un valor de \$88428.36 detallado de la siguiente manera:

FERNANDO ENRIQUE FERNÁNDEZ ORDOÑEZ	\$ 85428.36
FERNANDO ENRIQUE FERNÁNDEZ VILLALTA	\$3000.00

NOTA 16

RESULTADOS EJERCICIO:

El resultado del Presente Ejercicio es de 2697.63 de los cuales se realiza el cálculo correspondiente al 15% de Participación a Trabajadores 404.64 y del Impuesto a la Renta por Pagar 505.54.

NOTA 17

INGRESOS DEL PERIODO

Durante este periodo económico y contable que concluye el 31 de diciembre de 2019, se puede apreciar un total de Ingresos Operacionales de 369784.75 de los cuales 165.89 corresponden a Otros Ingresos cuenta que refleja Redondeo y Sobrantes de Ventas.

NOTA 18

COSTO DE VENTAS:

Constituyen los costos incurridos al comprar un bien que posteriormente será vendido, en el periodo económico 2019 este rubro asciende a \$329220.84.

NOTA 19

TRANSPORTE EN COMPRAS:

Esta cuenta tiene un valor de \$1102.22 que representa el gasto por el transporte de la mercadería a la Cía.

NOTA 20

GASTOS FINANCIEROS:

Este valor corresponde a comisiones bancarias emitidas por el Banco de Loja por servicios prestados especialmente por transferencias por pago de obligaciones; el saldo de esta cuenta es de \$120.82.

NOTA 21

GASTOS OPERATIVOS:

En esta partida se pone en consideración todos los gastos provenientes para cubrir gastos prioritarios de la empresa para poder desempeñarse de mejor manera tanto en el ámbito administrativo como financiero. A continuación se detalla los rubros principales de este grupo de gastos.

Promoción y Publicidad	\$2570.00
Combustibles y Lubricantes	\$1802.21
Repuestos de Vehículo	\$464.28
Gastos Administrativos	\$32908.97

PRINCIPALES CUENTAS DE GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos y salarios	\$15886.73
Aportes a la seguridad social	\$1941.13
Beneficios sociales e indemnizaciones	\$2429.93
Honorarios Profesionales	\$2458.9

Comisiones y alimentación	\$682.99
Internet y telecomunicaciones	\$561.69
Notarios y registradores de la propiedad	\$165.35
Gastos por Descarga de Mercadería	\$808.12
Depreciaciones	\$4114.38

TOTAL DE GASTOS \$37866.28

NOTA 22

APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Administración y autorizados para su publicación.


FERDHY
 Cia. Ltda.
 RUC: 1990921446001
 Fernando Fernández Ordóñez
GERENTE GENERAL ZAMORA - ECUADOR


 Lic. Marjorie Montoya Aguirre
CONTADORA
 Lic. Marjorie Montoya Aguirre
 CONTADOR PÚBLICO AUTORIZADO
 Reg. Prof. 11-0638
 RUC 1104247224001