

FEMAR S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

Nuestras notas a los Estados Financieros se encuentran respaldadas en los Principios Contables y Auditoría Generalmente Aceptados, NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD (NIC) Y NIIF (NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERO) de acuerdo al Análisis realizado determinamos:

a. Entidad.

La empresa Sociedad Anónima, FEMAR S.A se encuentra legalmente constituida el 7 de julio del 2004, No. Resolución 3936; su capital autorizado es USD. 1,600,00, su capital suscrito USD. 800,00, y su capital pagado es USD. 800,00; en la ciudad de Guayaquil, Provincia Del Guayas, su principal actividad es la Venta al por mayor y menor de Electrodomésticos.

b. Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales y del exterior son los siguientes:

Caja	\$	39,028.28
Bco internacional Cta Cte# 10006109	\$	1,366.55
Bco pichincha Cta. Cte. # 35078031	\$	25,686.40
Bco pichincha Cta. Cte. # 343937880	\$	19,617.01
Bco del austro Cta. Cte. # 9927611	\$	348,220.23
Bco bolivariano Cta. Cte. # 5551132	\$	8,350.60
Bco Guquil. 1122329	\$	23,910.10
Bco de Machala Cta.Cte. 1070780948	\$	108,749.46
Bco Machala Cta. Ahorro 1070862138	\$	98,095.04
Bco Miami Pich. 223404959	\$	11,185.07
Austro Bank Overseas Cta. Cte. 9000	\$	5,245.79
	\$	689,454.53

c. Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar.

Al término del ejercicio 2012 las cuentas por cobrar quedaron los saldos de la siguiente manera:

Documentos y cuentas por cobrar no relacionados locales	\$	5,509,828.81
Otras cuentas por cobrar	\$	29,155.45
Documentos y cuentas por cobrar relacionados locales	\$	25,278.21
Otras cuentas por cobrar relacionados locales	\$	465,972.01
	\$	6,030,234.48

d. Inventarios

Los inventarios de la empresa disponible para la venta se encuentran registrados correctamente en sus kardex, y valuados al costo Promedio ponderado.

Mercadería	\$ 8,983,135.00
Mercadería en tránsito	\$ 6,447,570.00
	\$ 15,430,705.00

e. Costo Histórico.

El costo histórico, la inversión y el mantenimiento realizado a sus activos fijos, se encuentra contabilizado y depreciado de acuerdo lo dispone la LRTI y su reglamento, nuestra política contable de los activos fijos establece:

- Para tener un manejo adecuado de valores razonables de los activos de la compañía que sufren depreciación, considere el valor residual por grupo de activos: Terrenos no aplica, Edificios el 10%, Instalaciones 10%, Muebles y Enseres 5%, Equipos de Oficina y de Computo el 5% ya que es importante para llegar a determinar los cambios posibles por la sustitución de activos en relación a su vida útil.
- Se aplica el método de depreciación de activos de acuerdo a la adopción de NIIF y NIC es el método en línea recta de acuerdo al reglamento del régimen tributario vigente.

La composición es la siguiente:

Construcciones en curso	\$ 1,771,954.32
Instalaciones	\$ 74,553.92
Muebles y enseres	\$ 49,924.90
Maquinaria y equipo	\$ 38,130.07
Equipo de computación y software	\$ 123,615.08
Vehículos	\$ 408,234.40
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	\$ (300,252.68)
	\$ 2,166,160.01

f. Gastos pagados por anticipado

Valores pagados por anticipado, que no fueron devengados al cierre del ejercicio económico 2012 son los siguientes:

Seguros pagados por anticipado	\$ 57,139.08
Anticipo a proveedores locales	\$ 23,606.58
Anticipo Proveedores del exterior	\$ 2,171.00
Intereses Anticipados	\$ 92,990.61
Mant. de Software anticipada	\$ 19,639.94
	\$ 195,547.21

g. Activos por Impuestos corrientes

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 son los siguientes:

Crédito tributario (IVA)	\$	275,327.19
Crédito tributario (renta) años anteriores	\$	55,388.30
Retención en la fuente 1% clientes	\$	248,437.27
Retención en la fuente 2% clientes	\$	18,300.24
	\$	597,453.00

h. Inversiones en Asociadas

En septiembre del 2012 se adquirió acciones en la compañía Prima Electronicorp S. A. por un valor de \$ 100.00 el cual equivale al 1% de participación.

i. Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Los saldos al 31 de diciembre del 2012 son los siguientes:

Cuentas por pagar proveedores locales	\$	1,574,286.19
Cuentas y documentos por pagar días relacionados	\$	700,265.79
Cuentas y documentos por pagar no relacionados del exterior	\$	5,448,880.48
	\$	7,723,432.46

j. Obligaciones con Instituciones Bancarias

Las obligaciones bancarias que mantiene la empresa fueron solicitadas para capital de trabajo, son las siguientes:

<u>Banco de Machala:</u>		<u>Vencimiento</u>	<u>Tasa de interés</u>
Operación FDR - 12024198	59,626	Mar-2013	11.23 %
Operación FDR - 12024491	200,000	Abr-2013	11.23 %
Subtotal	259,626		
 <u>Banco del Austro:</u>			
Operación - 3307	432,000	Feb-2013	7.320753 %
Operación - 3335	430,000	Mar-2013	7.320753 %
Operación - 3396	429,300	Abr-2013	7.320753 %
Operación - 3422	1,000,000	Abr-2013	6.426541 %
Operación - 3483	1,359,450	Jun-2013	7.320754 %
Operación - 3497	249,250	Jun-2013	7.317200 %
Subtotal	3,900,000		
	4,159,626		

k. Obligaciones Acumuladas

Al 31 de diciembre del 2012 sus saldos fueron los siguiente:

Provisiones nóminas	\$ 95,559.00
Provisiones beneficios sociales	\$ 101,835.00
Provisiones intereses	\$ 1,758.00
Provisiones gastos por pagar	\$ 6,648.00
Fondo de reserva	\$ 1,239.00
Obligaciones IESS	\$ 35,162.00
Prestamos IESS	\$ 5,742.00
Compensación salario digno	\$ 6,663.00
Participación trabajadores por pagar	\$ 73,647.00
	\$ 328,253.00

l. Compañías Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2012, en cuentas por cobrar y pagar de relacionadas se establecieron los siguientes saldos:

CUENTAS POR COBRAR	
Imveresa Importadora de Vehículos S.A.	15,968.33
Norimport S.A.	74.35
Prima Electronicorp S.A.	3,147.20
Teledpres s.a. Televisión y Editora	6,088.33
TOTAL COMPROB.DE VENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS LOCALES	\$ 25,278.21
PRESTAMOS POR COBRAR	
Corporación Radial W. Q. S.A.	23,405.93
Exportadora e Importadora Weldyn S.	5,272.85
Prima Electronicorp S.A.	72,000.00
Inimpore i S.A.	422,505.12
Q. Corp S.A. (QcorpSa)	21.30
Teledpres s.a. Televisión y Editora	14,766.81
TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS LOCALES	\$537,972.01

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	
Duprocsa	1,088.82
Imveresa Importadora de Vehículos S.A.	401,317.19
Norimport S.A.	38,805.49
Prima Electronicorp S.A.	143,238.17
Topacio Fine Arts S.A.	115,816.12
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CIAS RELACIONADOS	\$ 700,265.79

PRESTAMOS POR PAGAR CORTO PLAZO	
Autofront S.A.	59,047.96
Importadora Créditos Quezada	145,560.72
Imveresa Importadora de Vehículos S A	389,958.44
Norimport S.A.	56,146.95
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS	\$650,714.07
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	
Q. Corp S.A. (Qcorpsa)	1,007,259.53
Qicsa S.A.	5,461,643.75
TOTAL COMPROBANTES DE VENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADOS	\$6,468,913.28
PRESTAMOS POR PAGAR LARGO PLAZO	
Autofront S.A.	472,383.77
Importadora Créditos Quezada	1,502,085.90
Norimport S.A.	174,871.62
Qicsa S.A.	426,812.13
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES	\$2,576,153.42

m.- Beneficios a Empleados

Se realizó la provisión de los beneficios Jubilación Patronal y Bonificación por desahucio de acuerdo a Estudio actuarial el cual aplico el método de la unidad de crédito proyectada con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo.

Jubilación patronal	43,121.00
Desahucio	18,330.00
\$	61,451.00


Econ. Erika Guzman Ortega
Gerente General


CPA. Leonor Solís Miranda
Contadora