

FEMAR S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.013

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 consiste en 100,000 acciones de \$ 1.00 valor nominal unitario; 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:

Cajas	22.313,07
Bco internacional Cta Cte# 10006109	2.490,72
Bco pichincha Cta. Cte. # 35078031	49.071,87
Bco pichincha Cta. Cte. # 343937880	21.120,43
Bco del austro Cta. Cte. # 9927611	237.300,41
Bco bolivariano Cta. Cte. # 5551132	8.141,06
Bco Gquil. 1122329	14.520,34
Bco de Machala Cta.Cte. 1070780948	135.818,60
Bco de Machala FDRs Cta.Cte. 107073	38.615,45
Bco Miami Pich. 223404959	29.024,57
Austro Bank Overseas Cta. Cte. 9000	16.323,53
Bac Florida Bank Cta Cte 237035839	54.425,72
Total efectivo y equivalente en Efectivo	629.165,77

c. Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar.

Al término del ejercicio 2013 las cuentas por cobrar quedaron los saldos de la siguiente manera:

Documentos y cuentas por cobrar no relacionados locales	\$ 6,959,989.89
Otras cuentas por cobrar	\$ 85,568.76
Documentos y cuentas por cobrar relacionados locales	\$ 12,385.71
Otras cuentas por cobrar relacionados locales	\$ 412,023.47
	\$ 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. Se estableció una provisión de obsolescencia del inventario de poca rotación, de acuerdo a un análisis del mercado.

Mercadería	\$ 10,364,474.90
Mercadería en tránsito	\$ 7,655,818.35
(-) Prov. de inv. por deterioro físico	\$ (253,367.96)
	\$ 17,766,925.29

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	\$ 6,000.00
Edificios	\$ 1,850,268.47
Instalaciones	\$ 155,829.60
Muebles y enseres	\$ 205,735.73
Maquinaria y equipo	\$ 80,635.24
Equipo de computación y software	\$ 148,014.89
Vehículos	\$ 374,055.49
Otras propiedades, Planta y equipo	\$ 2,898.00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	\$ (370,484.37)
	\$ 2,452,953.05

f. Gastos pagados por anticipado

Valores pagados por anticipado, que no fueron devengados al cierre del ejercicio económico 2013 son los siguientes:

Seguros pagados por anticipado	\$ 79,521.19
Anticipo a proveedores locales	\$ 2,887.25
Anticipo Proveedores del exterior	\$ 86,808.18
Mant. de Software anticipada	\$ 7,849.49
	\$ 177,066.11

g. Activos por Impuestos corrientes

Los saldos al 31 de diciembre del 2013 son los siguientes;

Crédito tributario (renta) años anteriores	\$ 96,062.41
Retención en la fuente 1% clientes	\$ 290,918.77
Retención en la fuente 2% clientes	\$ 14,852.04
	\$ 401,833.22

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 2013 son los siguientes:

Cuentas por pagar proveedores locales	\$ 1,535,306.54
Cuentas y documentos por pagar cías relacionados	\$ 3,790,549.34
Cuentas y documentos por pagar no relacionados del exterior	\$ 6,343,728.63
	\$ 11,669,584.51

j. Obligaciones con Instituciones Bancarias

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

FECHA DE CONCESION	FECHA DE VENCIMIENTO	PLAZO	%	Nº OPERACIÓN AVAL	Nº OPERACIÓN DESC	LIQ OPER DE CARTERA	SALDO DE OPERACION
26/08/2013	22/02/2014	180	7,320754%	RPFCC 665	R2990 3818	272.332,80	272.332,80
16/09/2013	15/03/2014	180	7,320754%	RPFCC 673	R2990 3852	345.978,00	345.978,00
14/10/2013	12/04/2014	180	7,320754%	RPFCC 678	R2990 3878	345.084,00	345.084,00
28/10/2013	26/04/2014	180	7,320754%	RPFCC 684	R2990 3899	804.600,00	804.600,00
31/10/2013	28/02/2014	120	7,538461%	RPFCC 670	R2990 3829	1.040.000,00	1.040.000,00
03/12/2013	01/06/2014	180	7,320754%	RPFCC 692	R2990 3967	1.093.774,00	1.093.774,00
TOTAL BANCO DEL AUSTRO							3.901.768,80
26-jul-13	21-jun-14	330	8,86%	13022906	L/C 1229	1.138.410,00	1.230.861,60
27-ago-13	23-jul-14	330	8,85%	13023200	L/C 1233	861.590,00	931.486,50
21-nov-13	18-03-204	117	9,76%	1302444800			73.379,59
18-dic-13	31-jul-14	225	9,76%	373020252			29.654,06
TOTAL BANCO DE MACHALA							2.265.381,75
TOTAL OBLIGACIONES BANCARIAS							6.167.150,55

k. Obligaciones Acumuladas

Al 31 de diciembre del 2013 sus saldos fueron los siguientes:

Provisiones nóminas	\$ 78,087.28
Provisiones beneficios sociales	\$ 125,240.25
Provisiones intereses	\$ 75,678.00
Provisiones gastos por pagar	\$ 25,131.31
Obligaciones con IESS	\$ 43,822.26
Compensación salario digno	\$ 2,790.17
Participación trabajadores por pagar	\$ 139,868.00
	\$ 490,617.27

l. Compañías Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2013, en cuentas por cobrar y pagar de relacionadas se establecieron los siguientes saldos:

CUENTAS POR COBRAR	
Prima Electronicorp S.A.	9,502.73
Teledpres s.a. Televisión y Editora	2,882.98
TOTAL COMPROB.DE VENTAS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS LOCALES	\$ 12,375.71
PRESTAMOS POR COBRAR	
Prima Electronicorp S.A.	404,822.14
Topacio Fine Arts S.A.	3,507.28
Teledpres s.a. Televisión y Editora	3,694.05
TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR CIAS RELACIONADAS LOCALES	\$412,023.47

CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO	
Teledpres s.a. Televisión y Editora	19,267.41
TOTAL CUENTAS POR COBRAR L/P CIAS RELACIONADAS LOCALES	\$ 19,267.41

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	
Imveresa Importadora de Vehiculos S.A.	84,806.58
Qicsa S.A.	3,705,504.26
Teledpres s.a. Televisión y Editora	238.50
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CIAS RELACIONADOS	\$ 3,790,549.34
PRESTAMOS POR PAGAR CORTO PLAZO	
Exportadora e Importadora Weldyn S.	392,458.04
Importadora Créditos Quezada	694,805.07
Inimporeli S.A.	789,120.47
Qicsa S.A.	147,897.53
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR CIAS RELACIONADAS	\$ 2,024,281.11
CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO	
Qicsa S.A.	1,287,063.17
TOTAL COMPROBANTES DE VENTAS POR PAGAR CIAS RELACIONADOS	\$ 1,287,063.17
PRESTAMOS POR PAGAR LARGO PLAZO	
Importadora Créditos Quezada	938,803.74
Qicsa S.A.	1,018,328.08
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES	\$ 1,957,131.82

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	58,629.76
Desahucio	26,638.13
\$	85,267.89


Econ. Erika Guzmán Ortega
Gerente General


CPA. Leonor Solís Miranda
Contadora