

FEMAR S. A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 manifiesta legalmente constituida el 7 de julio del 2004, No. Resolución 3956, 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	12,139.52
Bco internacional Cta Cta# 10006100	4,028.10
Bco pichincha Cta. Cte. # 35078031	7,110.88
Bco pichincha Cta. Cte. # 343937880	34,827.64
Bco del austro Cta. Cte. # 9927611	845,364.89
Bco bolivariano Cta. Cte. # 5551132	2,695.25
Bco Gpall 1122329	1,186.80
Bco de Machala Cta.Cte. 1070780948	51,875.46
Bco Miami Pich. 223404959	21,187.65
Bac Florida Bank Cta Cte 217015839	78,036.86
Total efectivo y equivalente en Efectivo	1,056,883.11

c. Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar.

Al término del ejercicio 2014 las cuentas por cobrar quedaron los saldos de la siguiente manera:

Documentos y cuentas por cobrar no relacionados locales	5,875,937.38
Otras cuentas por cobrar	31,156.74
Documentos y cuentas por cobrar relacionados locales	1,679.54

Otras cuentas por cobrar relacionados locales	254,855.20
	\$ 8,163,630.88

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	13,963,879.94
Mercadería en tránsito	9,842,190.39
(-) Provis. de inv. por deterioro físico	(585,803.21)
	24,220,228.12

e. Costo Histórico.

El costo histórico, la inversión y el mantenimiento realizado a sus activos fijos, se encuentran 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.
- Se aplicó revalúo de acuerdo a informe de la firma contratada Nowak & Nowak esta afectación se hizo a los vehículos, terrenos, edificios e instalaciones.

La composición es la siguiente:

Terreno	502,306.77
Construcciones en curso	184,327.99
Edificios	3,440,507.81
Instalaciones	179,393.14
Muebles y enseres	234,885.59
Maquinaría y equipo	111,212.59
Equipo de computación y software	169,218.12
Vehículos	3,432,534.68
Otros propiedades, Planta y equipo	2,898.00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(1,719,040.57)
	\$ 3,038,281.80

f. Gastos pagados por anticipado

Valores pagados por anticipado, que no fueron devueltos al cierre del ejercicio económico 2014 son los siguientes:

Seguros pagados por anticipado	79,649.42
Anticipo a proveedores locales	63,500.02
Anticipo Proveedores del exterior	1,463.22
	\$ 144,612.66

g. Activos por Impuestos corrientes

Los saldos al 31 de diciembre del 2014 son los siguientes:

Crédito Tributario Adquisiciones IVA	128,923.75
Crédito tributario (venta) años anteriores	125,291.06
Retención en la fuente 1% clientes	986,776.83
Retención en la fuente 2% clientes	17,187.13
	\$ 838,180.76

h. Inversiones en Asociadas

En septiembre del 2012 se adquirió acciones en la compañía Prima Electrónica S. A. por un valor de \$ 100.00 el cual equivale al 1% de participación. Se creó un monto de Capital por \$40,000.00 según registro Mercantil de Guayaquil el 20 de mayo del 2014, estableciendo un % de acción del 80.20%.

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 2014 son los siguientes:

Cuentas por pagar proveedores locales	960,683.13
Cuentas y documentos por pagar clas relacionados	6,862,940.61
Cuentas y documentos por pagar no relacionados del exterior	8,686,880.99
	\$ 16,410,504.73

j. Obligaciones con Instituciones Bancarias

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

Base	Fecha de Cesión	Fecha de Vencimiento	Pago	%	Detalle	Valor de Oportunit	Corto Plazo	Largo Plazo
Machala	28-jul-14	15-may-20	300	3.70%	Hipoteca total Cía. Pasa	463,828.33	85,995.28	378,833.05
Machala	22-ago-14	20-feb-15	100	3.70%	Pagare al vencimiento	1,080,000.00	1,080,000.00	
Machala	24-dic-14	13-dic-15	300	3.70%	Pagare yero. Suministro	1,080,000.00	1,080,000.00	
Audito	28-1-2014	30-09-2016	186	6.00%	Pagare al vencimiento	5,421,876.83	5,421,876.83	
Pichincha	07-may-14	12-ago-18	1901	6.74%	Hipoteca local Global Center	488,704.11	137,355.71	351,348.41
Bac			0					
Florida	10-jul-13	13-jul-18	5	4.88%	Por pago a corto. Exterior	1,843,800.00		1,843,800.00
Bac			5					
Florida	26-may-14	28-may-15	5	5.00%	Por pago a corto. Exterior	1,800,000.00		1,800,000.00
Bac			5					
Florida	27-ago-14	12-ago-15	5	4.74%	Por pago a corto. Exterior	450,000.00		450,000.00
					Totales	8,676,189.28	8,626,421.88	8,041,378.25

k. Obligaciones Asumidas

Al 31 de diciembre del 2014 sus saldos fueron los siguientes:

Provisiones nóminas	83,911.78
Provisiones beneficios sociales	120,539.01
Provisiones intereses	41,280.25
Provisiones gastos por pagar	149,386.72
Obligaciones con IESS	51,732.20
Compensación salario digno	834.1
Impuestos por pagar	76,569.43
Participación trabajadores por pagar	380,204.73
	\$ 813,895.22

l. Compañías Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2014, en cuentas por cobrar y pagar de relacionadas se evidenciaron los siguientes saldos:

CUENTAS POR COBRAR	
Duprona S. A.	1,679.54
TOTAL CONTROLES DE VENTAS POR COBRAR C/AS RELACIONADAS LOCALES	\$ 12,375.71
PRESTAMOS POR COBRAR	
Prima Electronicorp SA	28,811.19
Imperoni SA	125,448.29
Taledpres sa Television y Editors	21,401.93
Topaco Fine Arts SA	387.78
Negocios Internacionales S A	600.18
CorpRadioQ S A	52,121.90
TOTAL PRESTAMOS POR COBRAR C/AS RELACIONADAS LOCALES	\$278,771.27

CUENTAS POR PAGAR CORTO PLAZO	
Topacio Fine Arts SA	474,944.78
Q Corp SA (Qcorpsa)	28,535.06
Qcor SA	755.71
Autofrost SA	37,196.43
Comradings SA	3,571.17
Imvetera Importadora de Vehículos S	300,309.75
Prima Electronicorp SA	6,016,623.73
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR C/R RELACIONADOS	\$ 6,862,940.61
PRESTAMOS POR PAGAR CORTO PLAZO	
Exportadora e Importadora Waidyn S.	351,570.04
Importadora Créditos Guezada	1,608,178.71
TOTAL PRESTAMOS POR PAGAR C/R RELACIONADOS	\$ 1,959,748.75

m.- Beneficios a Empleados

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

Jubilación patronal	77,532.21
Desahucio	15,292.79
\$	112,825.02


E.E. Erika Guevara O.
Gerente General


CPA. Leonor Sofia M.
Contador