

FEMAR S. A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

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 100,800 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	10,782.91
Caja Chica bodega Duran	100
Bco internacional Cta Cte# 10006109	2,066.24
Bco pichincha Cta Cte # 343937880	6,660.42
Bco pichincha Cta Cte # 35078031	110,827.66
Bco del auztro Cta Cte # 9927611	417,706.15
Bco bolivariano Cta Cte # 5551132	1,249.31
Bco Gquil 11122329	2,844.13
Bco de Machala CtaCte 1070780948	199,597.57
Bco de Machala FDRs CtaCte 107073	17,170.44
Total efectivo y equivalente en Efectivo	790,015.62

c. Cuentas por Cobrar y otras cuentas por cobrar.

Al término del ejercicio 2015 las cuentas por cobrar quedaron los saldos de la siguiente manera:

Documentos y cuentas por cobrar no relacionados locales	6,162,025.54
Documentos y cuentas por cobrar relacionados locales	1,822.48
Otras cuentas por cobrar relacionados locales	111,646.05
Otras cuentas por cobrar	65,049.54
Provisión Cartera incobrable	-614,407.77
Total Activos Financieros	5,726,135.84

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	13,519,150.64
Mercadería en tránsito	2,053,297.14
(-) Prov. de inv. por deterioro físico	(1,029,053.07)
Total de Inventarios	14,543,394.71

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:

- 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:

Terreno	309,601.37
Construcciones en curso	392,165.87
Edificios	423,064.60
Instalaciones	179,391.14
Muebles y enseres	249,374.99
Maquinaria y equipo	118,743.61
Equipo de computación y software	189,444.98
Vehículos	1,856,916.72
Otras propiedades, Planta y equipo	2,898.00
(-) Depreciación acumulada propiedades, planta y equipo	(1,765,379.99)
Total Propiedad , Planta y Equipo	1,956,221.29

f. Gastos pagados por anticipado

Valores pagados por anticipado, que no fueron devengados al cierre del ejercicio económico 2015 son los siguientes:

Anticipo a proveedores locales	250,806.29
Anticipo Proveedores del exterior	8,579.67
Total Servicios y otros pagos anticipados	259,385.96

g. Activos por Impuestos corrientes

Los saldos al 31 de diciembre del 2015 son los siguientes;

Crédito Tributario a Favor (IVA)	80,675.53
Crédito tributario a Favor (IMPTO A LA RENTA)	29,849.67
Retención en la fuente 1% clientes	269,242.25
Retención en la fuente 2% clientes	15,961.26
Total Activos por Impuesto Corrientes	395,728.71

h. Activos No corrientes mantenidos para la venta

El saldo al 31 de Diciembre del 2015 se presenta de la siguiente manera

Activos no corrientes mantenidos para la venta	1,230,658.15

i. Garantías

La compañía mantiene rubro de garantías Tributarias a efectos de operaciones de reclamos a la SENAE

Garantías	1,987.30

j. 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. Se realizó aumento de Capital por \$40,000.00 según registro Mercantil de Guayaquil el 20 de enero del 2014, estableciendo un % de acción del 80.20%.

k. Activos por impuestos diferidos

Siguiendo los lineamientos de las Normas Internacionales de Contabilidad el saldo del activo por impuesto diferido al 31 de Diciembre del 2015

Activos por impuesto diferido	134,799.10
-------------------------------	------------

l. 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 2015 son los siguientes:

Cuentas por pagar proveedores locales	694,511.38
Cuentas y documentos por pagar cías relacionados	5,438,891.36
Cuentas y documentos por pagar no relacionados del exterior	4,999,054.44
Total Cuentas y Documentos por Pagar	10,437,945.80

m. Obligaciones con Instituciones Bancarias

Las obligaciones bancarias que mantiene la empresa fueron solicitadas para capital de trabajo, y cuyos saldos son los siguientes:

Préstamos Banco de Machala	786,024.71
Préstamos Banco del Austro	2,772,000.00
Préstamos Banco del Pichincha	105,504.50
Total Préstamos Bancarios (Corto Plazo)	3,663,529.21

Hipoteca por pagar Banco de Machala	323,000.69
Hipoteca por pagar Banco Pichincha	612,881.90
Préstamos por pagar Bac Florida Ban	3,293,000.00
Total Obligaciones Financieras (Largo Plazo)	3,905,881.90

n. Obligaciones Acumuladas

Al 31 de diciembre del 2015 sus saldos fueron los siguientes:

Provisiones nóminas	76,995.27
Provisiones beneficios sociales	114,690.56
Provisiones intereses	23,449.36

Provisiones gastos por pagar	37,189.46
Impuestos por pagar	742,109.70
Obligaciones con IESS	50,584.02
Compensación salario digno	1,390.13
Participación trabajadores por pagar	84,551.66

ñ. Obligaciones con Terceros y Préstamos por pagar Cias Relacionadas

Existen obligaciones con Terceros y Préstamos por pagar Cias Relacionadas los cuales al 31 de Diciembre del 2015 se los presenta.

Otras obligaciones con Terceros	3,950.69
Préstamos por Pagar Cias Relacionadas	1,489,516.71

o. Anticipos de Clientes

Por la operatividad propia de la compañía al 31 de Diciembre se presentando anticipos a clientes los cuales ascienden a.

Anticipos de Clientes	125,895.27
-----------------------	------------

p.- 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	93,111.27
Desahucio	48,752.00


Eco. Ericka Guzman O.
Gerente General


Ing. Eugenio Vallejo Junior
Contador