

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Nuestras notas a los Estados Financieros se encuentran respaldadas en los Principios Contables y Auditoría generalmente aceptados; NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERAS (NIIF) de acuerdo al análisis realizado determinamos:

2. Entidad

La empresa sociedad anomia FEMAR S.A se encuentra legalmente constituida el 7 de julio del 2004, N° Resolución 3936; su capital al cierre del año 2017 consiste en 100,800 acciones de \$1,00 valor nominal unitario, en el ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, su principal actividad es la Venta al por mayor y menor de Electrodomésticos.

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo	2017	2016
Caja	9.241,00	431.942,00
Bancos	<u>208.373,00</u>	<u>7.153,00</u>
	<u>217.614,00</u>	<u>439.095,00</u>

Revela es saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017.

FEMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

4. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes	2017	2016
Por Vencer	1.739.227,00	2.705.761,00
Vencidos	<u>2.238.083,00</u>	<u>2.225.109,00</u>
	3.977.310,00	4.930.870,00
(-) Provisión Por Deterioro	<u>-890.343,00</u>	<u>914.528,00</u>
	<u>3.086.967,00</u>	<u>4.016.342,00</u>

Registra el saldo establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, de las cuentas y documentos por cobrar de los clientes.

5. Documentos y Cuentas por Cobrar Otras	2017	2016
Funcionarios y Empleados	34.080,00	12.178,00
Reclamos Tributarios	3.949,00	17.556,00
Otros	<u>38.476,00</u>	<u>125.178,37</u>
	<u>76.505,00</u>	<u>154.911,00</u>

Contabiliza el saldo establecido conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2017, por cobrar a funcionarios, reclamos Tributarios y Otros. Sin intereses anuales.

6. Inventarios	2017	2016
Productos Terminados y Almacén	7.504.525,00	9.248.273,00
Productos Term Recibidos por Garantía	434.571,00	413.894,00
Productos en Transito	<u>5.619.025,00</u>	<u>3.057.825,00</u>
	<u>13.558.121,00</u>	<u>12.719.992,00</u>
(-) Provisión por Deterioro	<u>-1.210.004,00</u>	<u>-1.452.074,00</u>
	<u>12.348.117,00</u>	<u>11.267.918,00</u>

Revela el saldo del Stock de mercaderías establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017.

7. Servicios y Otros Pagos Anticipados	2017	2016
Seguros Pagados Por Anticipado	83.854,00	0,00
Anticipo a Proveedores Locales	2.207.489,00	1.465.723,00
Anticipo a Proveedores Exterior	<u>22.592,00</u>	<u>2.082,00</u>
	<u>2.313.935,00</u>	<u>1.467.805,00</u>

Revela el saldo establecido y conciliado al 31 de diciembre de 2017, por los anticipos otorgados por la compañía a los proveedores.

FEMAR S.A.
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

8. Activos Por Impuestos Corrientes	2017	2016
Crédito Tributario	6.875,00	8.264,00
Retenciones del impuesto a la Renta	205.335,00	180.763,00
Anticipo de impuesto a la Renta	<u>15.969,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>228.179,00</u>	<u>189.027,00</u>

Registra el saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, Por retenciones de impuesto a la renta de préstamos a relacionadas, retenciones de Clientes y anticipos de impuesto a la renta.

	2017	2016
9. Otros Activos Corrientes	1.987,00	3.234,70

Saldo establecido por la empresa al 31 de diciembre de 2017. Correspondientes a garantías Tributarias.

10. Propiedad, Planta y Equipo	2017	2016
Terrenos	309.601,00	309.602,00
Construcciones en Curso	568.980,00	558.228,00
Edificios	484.065,00	423.064,00
Instalaciones	138.282,00	134.457,00
Equipo de Oficina	118.567,00	118.403,00
Muebles y Enseres	282.374,00	280.438,00
Vehículos	2.190.961,00	1.714.646,00
Equipo de Computo	191.475,00	181.006,00
Otros	<u>2.898,00</u>	<u>2.898,00</u>
	4.285.204,00	3.722.742,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>2.261.138,00</u>	<u>1.752.692,00</u>
Total Propiedad, Planta y Equipo	<u>2.024.066,00</u>	<u>1.970.050,00</u>

Las Propiedades, Planta y Equipo están contabilizados al costo histórico las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos a incurrirse en ellos, mientras que las mejoras de importancia se capitalizan. La depreciación se registra con cargo a los resultados del año y se calcula en base del método de línea recta de acuerdo con la vida útil estimada de la Propiedad Planta y Equipo.

FEMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

11. Propiedades de Inversión	2017	2016
Terrenos	292.705,00	0,00
Edificios	<u>1.000.632,00</u>	<u>0,00</u>
Total Neto	<u>1.293.337,00</u>	<u>0,00</u>

Revela el saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017,

Propiedades de Inversión en el año 2016 estuvo clasificado como Activos mantenidos para la venta

	2017	2016
12. Depósitos en Garantía	4.010,00	4.410,00
Registra el cheque dado en garantía otorgado a la Empresa Eléctrica de Guayaquil, por concepto de medidor.		

13. Amortización Acumulada de Activos	<u>(6.022,00)</u>
--	----------------------------

Contabiliza el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a la amortización de activos intangibles.

14. Otros Activos No Corrientes	2017	2016
Inversiones permanentes	40.100,00	41.000,00
Otros Activos	<u>900,00</u>	<u>9.034,00</u>
	<u>41.000,00</u>	<u>50.034,00</u>

Corresponden a las acciones de Prima Electronicorp S.A. y otros activos, los mismo sé que se muestran al Costo. Al 31 de diciembre de 2017.

15. Impuestos Diferidos	2017	2016
Impuestos diferidos	<u>306.102,00</u>	<u>245.171,00</u>
	<u>306.102,00</u>	<u>245.171,00</u>

Registra el saldo conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2017, conforme al a las normativas legales vigentes.

FEMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

16. Cuentas y Documentos Por Pagar Proveedores	2017	2016
Proveedores Locales	4.210.330,00	4.046.764,00
Proveedores del Exterior	<u>3.869.101,00</u>	<u>2.148.467,00</u>
	<u>8.079.431,00</u>	<u>6.195.231,00</u>

Saldo establecido conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, por la adquisición de productos terminados para la venta.

17. Obligaciones Bancarias por Pagar	2017	2016
Banco del Austro S.A.	653.987,00	2.948.907,00
Banco de Machala S.A.	408.281,00	1.504.921,00
Banco Pichincha C.A.	128.094,00	0,00
Sobregiros Bancarios	<u>673,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>1.191.036,00</u>	<u>4.453.828,00</u>

Registra el saldo conciliado establecido por la compañía al 31 de diciembre de 2017, de los préstamos otorgados por los bancos locales a la tasa de 8,95% anual.

	2017	2016
18. Participación de Trabajadores	11.368,00	0,00

Revela el importe del 15% de la participación de los trabajadores para ser distribuida.

	2017	2016
19. Impuesto a la Renta	229.173,00	260.825,00

Registra el importe del 22% del impuesto a la renta del presente ejercicio fiscal.

FEMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

20. Provisiones por Pagar	2017	2016
Provisiones de sueldos y remuneraciones	186.831,00	185.613,00
Provisión de intereses	22.292,00	215.123,00
Otras Provisiones	150.782,00	86.034,00
Obligaciones con el SRI	296.383,00	647.254,00
Obligaciones con el IESS	51.390,00	52.013,00
Dividendos por pagar	74.136,00	115.792,00
Anticipos Clientes	<u>265.805,00</u>	<u>127.158,00</u>
	<u>1.047.619,00</u>	<u>1.428.987,00</u>

Revela el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, de las provisiones efectuadas.

21. Prestamos por Pagar Cia. Relacionadas	2017	2016
Importadora Créditos Quezada	<u>1.213.542,00</u>	<u>1.376.687,00</u>

Saldo establecido conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2017, del importe efectuado por la Cia. Relacionada Importadora Créditos Quezada, en calidad de préstamo sin intereses anuales.

22. Obligaciones con Instituciones Financieras L/P	2017	2016
Bac Florida Bank	3.293.000,00	3.293.000,00
Banco de Machala	1.050.650,00	612.882,00
Banco Pichincha	45.535,00	0,00
Banco del Austro	<u>1.990.054,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>6.379.239,00</u>	<u>3.905.882,00</u>

Revela el saldo establecido conciliado por la empresa al 31 de diciembre de 2017, de las obligaciones de largo plazo, con la tasa de interés Bac Florida 4,50%, Banco de Machala 8,95%, Banco Pichincha 9,74% y Banco del Austro 8,95%.

FEMAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

23. Provisión de Jubilación Patronal	2017	2016
Jubilación Patronal	121.411,00	116.669,00
Bonificación por Desahucio	<u>67.660,00</u>	<u>61.703,00</u>
	<u>189.071,00</u>	<u>178.372,00</u>

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a la provisión de jubilación patronal y Desahucio.

24. Pasivos Diferidos **34.754,00**

Registra el saldo conciliado por la compañía al 31 de diciembre de 2017, correspondiente a pasivos diferidos.

25. Capital Suscrito **100.800,00**


Eco. Erika Guzmán O.
Gerente General
C.I 091805430-5


Ing. Junior Chasi V.
Contador
RUC:0919881524001