

FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA

NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO EL

31 DE DICIEMBRE DE 2013

(EXPRESADO EN CIFRAS COMPLETAS EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

NOMBRE DE LA EMPRESA	PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2013
MONEDA	Expresado en Dolares de NorteAmerica
RUC	179207950001
EXPEDIENTE	157525
DIRECCION	CALLE JUAN MONTALVO N 16
CANTON	QUITO
ACTIVIDAD PRINCIPAL	VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE APARATOS DE RADIO, TELEVISION Y ARTEFACTOS DEL HOGAR
CAPITAL SUSCRITO	\$ 50,000.00
TELEFONO	02-234-02-83
FECHA DE APROBACION DE LOS EF	VER ACTA
CORREO ELECTRONICO	

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros adjuntos y sus registros contables son preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (*NIIF's*).

Los estados financieros están preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera, que comprenden:

- € Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF-PYMES).
- € Normas Internacionales de Contabilidad (NIC).
- € Interpretaciones emitidas por el comité de Interpretaciones de Normas Internacionales de Información Financiera (CINIIF).

Para **FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA** los estados financieros al 31 de diciembre del 2013, son preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en las 35 Secciones de NIIF para las PYMES, en la preparación de los estados financieros adjuntos.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF's - PYMES**), las cuales requieren que la Gerencia efectúa ciertas estimaciones, que afectan las cifras presentadas como activos y pasivos. Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a las partidas de los diferidos. Aun cuando pueden llegar a ser no deducibles en la aplicación tributaria por lo que su efecto final podría cambiar a futuro, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF - PYMES) en cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICL.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2011, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2011, la que requiere la presentación de estados financieros separados a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía y sus subsidiarias se presentan por separado.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros separados han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

La Compañía, de acuerdo con lo establecido en la Sección 30 Conversión de la Moneda Extranjera ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda de medición y funcional.

(d) Uso de Estimados y Juicios

La preparación de estados financieros separados de acuerdo con lo previsto en las NIIF - PYMES requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

En particular, la información sobre juicios críticos en la aplicación de políticas de contabilidad, y sobre supuestos e incertidumbres en estimaciones que pudieran tener un efecto significativo sobre los montos reconocidos en los estados financieros separados se describe en las siguientes notas: cuentas por cobrar, Propiedades y equipos, Impuesto a la renta y beneficios a empleados mediante cálculos actuariales

De acuerdo al cuadro No. 3, para efectos de contabilización con las NORMAS NIIF-NIC 19, BENEFICIOS POST EMPLEO: PLANES DE BENEFICIOS DEFINIDOS., considerando los datos relativos a tiempo de servicio y edad de cada trabajador a la fecha de cálculo, la empresa tiene 9 empleados con tiempo de servicio menores a 10 años, cuya reserva devengada es de \$ 2.202,99. En total la provisión para estos grupos alcanza a USD. \$ 2.202,99. (Dos mil doscientos dos, con 99/100).

Dividida la reserva en los componentes, se tiene que para jubilación patronal por TIEMPOS ANTERIORES, la cantidad de \$ 1.847,78, por el PERIODO ACTUAL es de \$ 355,20.

3. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente al período presentado en estos estados financieros 31 de diciembre del 2013.

(a) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado separado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y, como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

(b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

(c) Instrumentos Financieros

i. Activos Financieros no Derivados

La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar en la fecha en la cual se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la cual la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibir los flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la cual se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía, se reconoce como un activo o pasivo separado.

Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado separado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.

Las cuentas por cobrar son los activos financieros no derivados que tiene la Compañía.

ii. Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Las cuentas por cobrar se componen de deudores comerciales, relacionados y otras cuentas por cobrar.

iii. Pasivos Financieros no Derivados

Inicialmente, la Compañía reconoce los instrumentos de deuda emitidos en la fecha en la cual se originan. Todos los otros pasivos financieros son reconocidos inicialmente en la fecha de la transacción en la cual la Compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del documento. La Compañía da de baja un pasivo financiero cuando sus obligaciones contractuales se cancelan o expiran.

La Compañía clasifica los pasivos financieros no derivados en la categoría de otros pasivos financieros. Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

La Compañía tiene los siguientes otros pasivos financieros: préstamos y obligaciones tributarias, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

iv. Capital Social

Son clasificadas como patrimonio los montos registrados y presentados netos de cualquier efecto tributario, incrementado o disminuido por las utilidades, pérdidas y reservas.

(d) Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado separado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

(e) Reconocimiento de Ingresos Ordinarios y Gastos Productos Vendidos

Los ingresos provenientes del curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales y del impuesto al valor agregado. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva que el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador, es probable la recuperación de la consideración adeudada, los costos asociados y las posibles devoluciones de los bienes vendidos y el monto del ingreso puede ser medido de manera fiable. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

La oportunidad de las transferencias de riesgos y beneficios varía dependiendo de los términos individuales del contrato de venta; sin embargo, para ventas dentro de la jurisdicción de la Compañía, la transferencia generalmente ocurre cuando el producto o servicio es recibido en las instalaciones de los clientes.

Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

(f) Costos Financieros

Los costos financieros están compuestos por gastos por intereses en préstamos o financiamientos. Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica, se reconocen en resultados usando el método de interés efectivo.

Las ganancias y pérdidas en moneda extranjera son presentadas compensando los montos correspondientes como ingresos o costos financieros dependiendo de si los movimientos en moneda extranjera están en una posición de ganancia o pérdida neta.

(g) Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

4. ANEXOS

Cada partida de los estados financieros incluyen:

ACTIVO

COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
10101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 124,985.32	\$ 400,653.92	69%
1010101	CAJA BANCOS	\$ 124,985.32	\$ 400,653.92	69%
COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 341,005.72	\$ 577,973.01	41%
1010205	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 322,271.96	\$ 565,130.19	43%
101020502	DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 322,271.96	\$ 565,130.19	43%
1010208	OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 21,956.48	\$ 20,028.77	-10%
1010209	(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ (3,222.72)	\$ (7,185.95)	55%
1010306	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	\$ 381,611.81	\$ 188,398.50	-103%
1010307	MERCADERIAS EN TRANSITO	\$ 38,989.50	\$ -	0%
COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 26,160.44	\$ 23,273.91	-12%
1010501	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ 5,011.72	\$ -	0%
1010502	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 21,148.72	\$ 23,273.91	9%
COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
10107	CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	\$ 56,000.96	\$ -	0%
1010701	CONSTRUCCIONES EN PROCESO (NIC 11 Y SECC.23 PYMES)	\$ 56,000.96	\$ -	0%
COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
10201	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 129,206.41	\$ 270,959.37	52%
1020102	EDIFICIOS	\$ 70,000.00	\$ 70,000.00	0%
1020103	CONTRUCCIONES EN CURSO	\$ -	\$ 118,835.96	100%
1020105	MUEBLES Y ENSERES	\$ -	\$ 4,862.42	100%
1020108	EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 5,206.84	\$ 5,206.84	0%
1020109	VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 95,672.05	\$ 129,734.55	26%
1020112	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (41,672.48)	\$ (57,680.40)	28%
COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
10207	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ -	\$ 12,523.15	100%
1020706	OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ -	\$ 12,523.15	100%

PASIVO

COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 305,922.80	\$ 306,089.47	0%
2010301	LOCALES	\$ 305,922.80	\$ 306,089.47	0%
COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
20104	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 40,612.26	\$ 40,145.72	-1%
2010401	LOCALES	\$ 40,612.26	\$ 40,145.72	-1%
COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 28,022.54	\$ 48,848.31	43%
2010701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	\$ 28,022.54	\$ -	0%
2010702	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ -	\$ 27,105.74	100%
2010705	PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	\$ -	\$ 21,742.57	100%
COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ 192,930.22	\$ -	0%
COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ -	\$ 168,807.04	100%
COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
20113	OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 24,430.56	\$ 15,878.58	-54%
COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
20207	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 19,882.28	\$ 34,076.53	42%
2020701	JUBILACION PATRONAL	\$ 12,202.20	\$ 24,725.35	51%
2020702	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	\$ 7,680.08	\$ 9,351.18	18%
COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
20209	PASIVO DIFERIDO	\$ 192,762.50	\$ 472,510.00	59%
2020901	INGRESOS DIFERIDOS	\$ 192,762.50	\$ 472,510.00	59%

PATRIMONIO

COD	CUENTA	2012	2013	2012 - 2013
3	PATRIMONIO NETO	\$ 293,397.00	\$ 387,426.21	24%
301	CAPITAL	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00	0%
30101	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00	0%
304	RESERVAS	\$ 3,476.00	\$ 11,259.00	69%
30401	RESERVA LEGAL	\$ 3,476.00	\$ 11,259.00	69%
306	RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 162,094.95	\$ 230,065.05	30%
30601	GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 160,021.99	\$ 230,065.05	30%
30603	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	\$ 2,072.96	\$ -	0%
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 77,826.05	\$ 96,102.16	19%
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 77,826.05	\$ 96,102.16	19%

5. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de **FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA** está integrado por \$ 50.000,00

6. RESERVA LEGAL

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de su utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

7. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con Una utilidad del Usd 96.102,16

8. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2013 y la fecha de preparación de este informe (23 de mayo de 2014), no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.