

FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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 2014
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

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).

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 2014, 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

FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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.ICI.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

FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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.

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 2014.

(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.

ii. Cuentas por Cobrar

FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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, para el 2014 se establece que existe un riesgo de incobrabilidad lo que determina el valor por \$ -7.328,42 como incobrable.

CALCULOS DE PROVISION 2014	
PROV LIBROS	(\$ 7.328,42)
PROV NIIF	1.768,77
**Valores acumulados de años anteriores	

Esta diferencia provocaría un pasivo diferido como se muestra a continuación:

PROVISIONES INCOBRABLES SEGÚN NIIF VS SRI		
	NIIF	libros
PROV LIBROS	1.768,77	7.328,42
ITRABA	265,32	1.099,26
BASE IR	1.503,45	6.229,16
IR	1.503,67	1.370,41
IMPTO DIF	1.768,99	2.469,68
pasivo diferido	700,69	

El valor del pasivo diferido es de USD 700,79 en aplicación de las NIIF, pero es informativa, ya que la empresa realiza sus declaraciones de impuestos basados en las normas locales del organismo de control SRI.

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.

FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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.

(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.

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

FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

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:

FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

ACTIVO

CUENTA	2013	2014
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	\$ 400.653,92	\$ 45.816,39
CAJA BANCOS	\$ 400.653,92	\$ 45.816,39
CUENTA	2013	2014
ACTIVOS FINANCIEROS	\$ 577.973,01	\$ 21.913,89
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	\$ 565.130,19	\$ 14.246,86
DE ACTIVIDADES ORDINARIAS QUE NO GENEREN INTERESES	\$ 565.130,19	\$ 14.246,86
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 20.028,77	\$ 14.995,45
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	\$ (7.185,95)	\$ (7.328,42)
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	\$ 188.398,50	\$ 197.788,99
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	\$ -	\$ 2.464,02
CUENTA	2013	2014
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	\$ 23.273,91	\$ 50.886,02
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	\$ -	\$ 36.514,92
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	\$ 23.273,91	\$ 14.371,10
CUENTA	2013	2014
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ 270.959,37	\$ 575.983,51
EDIFICIOS	\$ 70.000,00	\$ 307.384,74
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 118.835,96	\$ 214.490,21
MUEBLES Y ENSERES	\$ 4.862,42	\$ 11.943,72
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 5.206,84	\$ 7.021,66
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 129.734,55	\$ 129.734,55
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	\$ (57.680,40)	\$ (94.591,37)
CUENTA	2013	2014
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 12.523,15	\$ 9.927,53
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES	\$ 12.523,15	\$ 9.927,53

FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

PASIVO

CUENTA	2013	2014
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	\$ 306.089,47	\$ 64.894,27
LOCALES	\$ 306.089,47	\$ 64.894,27
CUENTA	2013	2014
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 40.145,72	\$ 65.860,02
LOCALES	\$ 40.145,72	\$ 65.860,02
CUENTA	2013	2014
PROVISIONES	\$ -	\$ 2.617,95
LOCALES	\$ -	\$ 2.617,95
CUENTA	2013	2014
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	\$ 48.848,31	\$ 9.072,64
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	\$ 27.105,74	\$ 7.243,52
PARTICIPACION TRABAJADORES 15%	\$ 21.742,57	\$ 1.829,12
CUENTA	2013	2014
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	\$ -	\$ 47.405,68
CUENTA	2013	2014
ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 168.807,04	\$ 238.163,70
CUENTA	2013	2014
OTROS PASIVOS CORRIENTES	\$ 15.878,58	\$ -
CUENTA	2013	2014
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ -	\$ 50.099,00
LOCALES	\$ -	\$ 50.099,00
CUENTA	2013	2014
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 34.076,53	\$ 35.277,61
JUBILACION PATRONAL	\$ 24.725,35	\$ 9.927,53
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	\$ 9.351,18	\$ 25.350,08
CUENTA	2013	2014
PASIVO DIFERIDO	\$ 472.510,00	\$ -
INGRESOS DIFERIDOS	\$ 472.510,00	\$ -

PATRIMONIO

CUENTA	2013	2014
PATRIMONIO NETO	\$ 387.426,21	\$ 391.389,48
CAPITAL	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	\$ 50.000,00	\$ 50.000,00
RESERVAS	\$ 11.259,00	\$ 20.869,00
RESERVA LEGAL	\$ 11.259,00	\$ 20.869,00
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 230.065,05	\$ 316.557,21
GANANCIAS ACUMULADAS	\$ 230.065,05	\$ 316.557,21
RESULTADOS DEL EJERCICIO	\$ 96.102,16	\$ 3.963,27
GANANCIA NETA DEL PERIODO	\$ 96.102,16	\$ 3.963,27

FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

5. PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Es política de la Compañía dejar provisionando al 31 de Diciembre del 2014, el valor del 15% Participación Trabajadores.

6. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta se carga a los resultados del año por el método del impuesto por pagar. La provisión para el impuesto a la renta por el año terminado el 31 de diciembre de 2014, ha sido calculada aplicando las tasa del 22%.

A partir de la vigencia del D.E. 374, publicado en el Registro Oficial 209 del 8 de junio del 2010, la Compañía considera para el cálculo del impuesto a la renta, el monto mayor entre el anticipo mínimo de impuesto a la renta y el impuesto causado en el año corriente.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo este último se convertirá en impuesto a la renta definido, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

7. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA está integrado por \$ 50.000, 00

8. 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.

FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA
NOTAS POR EL EJERCICIO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

9. RESULTADOS ACUMULADOS

Para este año la compañía cuenta con Una utilidad del Usd 3.963,27 después de impuestos y cargo de trabajadores

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de Diciembre de 2014 y la fecha de preparación de este informe (29 de abril de 2015), no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

contador


