

**PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS
FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA**

Notas explicativas a los Estados financieros

Ejercicio concluido el 31 de diciembre de 2016

NOTA 1: OBJETIVOS DE FERIAHOGAR IMPORT LTDA

NOMBRE DE LA EMPRESA	PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CIA LTDA
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2016
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

NOTA 2: PRINCIPIOS CONTABLES PERTINENTES

Método de preparación y cumplimiento

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera NIIF emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que comprenden:

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

Dando cumplimiento de lo establecido en Resolución de Superintendencia de Compañías No.SC.G.ICI.CPAIFRS.11.03 del 15 de marzo del 2014, publicada en el Registro Oficial No.419 del 4 de abril del 2014, 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

Bases de Medición

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

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. Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado ecuatoriano cuya moneda de curso legal y unidad de cuenta es el dólar estadounidense.

Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran “moneda extranjera”.

Al menos que indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros separados adjuntos están expresados en dólares estadounidenses.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE APARATOS DE RADIO, TELEVISION Y ARTEFACTOS DEL HOGAR, se reconocen cuando se entrega el servicio a plena satisfacción.

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del servicio de rentas internas SRI

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

ACTIVO	AÑOS DE VIDA ÚTIL	PORCENTAJE DE DEPRECIACIÓN
Edificios	20 años	5%
Equipo de Computo	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%
Maquinarias y Muebles y Enseres	10 años	10%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de Depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria (u.m.) usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

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.

Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados. Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos provenientes de la actividad ordinaria de las actividades, 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 servicio es recibido.

Uso de estimaciones y provisiones

En los estados financieros figuran necesariamente importes basados en estimaciones y supuestos efectuados por el equipo directivo. En las estimaciones figuran, entre otras, las siguientes: obligaciones de prestaciones posteriores al empleo (cuyo valor calcula un actuario independiente), importes imputables a litigios, evaluación del inventario, riesgos financieros de las cuentas por cobrar; cargos devengados y el grado de deterioro de activos fijos. Los resultados reales pueden diferir de esas estimaciones. Los cambios en las estimaciones se reflejan en el período en el que se presentan.

Con miras a la preparación de los estados financieros de 2016, se han introducido algunos ajustes menores, sin repercusiones palpables, en las cifras comparativas, puede haber pequeñas diferencias de redondeo.

NOTA 3: EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	2.016	2.015
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	5.247	48.547
CAJA BANCOS	5.247	48.547

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

NOTA 4: CUENTAS POR COBRAR, ANTICIPOS

	2.016	2.015
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	35.547	-
CLIENTES LOCALES	477	15.758
CLIENTES LOCALES	15.070	-
CLIENTES LOCALES	19.999	-
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	- 625	- 625

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por sus clientes por la venta de productos en el curso normal de los negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días.

Para el 2016 no se ha estimado riesgo, mientras que el valor está dentro de lo recomendado por el organismo de control, por lo que la provisión de incobrabilidad se mantiene

Nota 5: INVENTARIO

Cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.

	2.016	2.015
INVENTARIOS	149.192	152.942
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	148.192	152.942
MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	1.000	-

NOTA 6: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	2.016	2.015
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	527.352	568.747
EDIFICIOS	562.805	562.805
CONSTRUCCIONES EN CURSO	4.729	-
MUEBLES Y ENSERES	13.179	11.944
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	7.925	7.022
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	53.563	129.735
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	- 114.849	- 142.758

Todo el equipo se valora de forma lineal al costo menos depreciación. La propiedad planta y equipo se deprecian considerando una vida útil revelada en las políticas contables

Para el año 2016 existen DETERIORO en los componentes de propiedad planta y equipo, para este caso la junta decide no aplicar el ajuste debido a que los bienes serán usado hasta su fin de vida útil, pero si revela el valor del deterioro.

PPYE	COSTO	DEPRECIACION	VALOR RESCATE	DEPRECIACION ACUMULADA	LIBROS	VALOR RAZONABLE (COSTO Y DEPRECI AJUSTADO)	deterioro
EDIFICIOS	\$ 562.805,37	5%	\$ 28.140,27	\$ -100.650,27	\$ 462.155,10	\$ 434.014,84	\$ 28.140,27
CONSTRUCCIONES EN CURSO	\$ 4.728,75	5%	\$ 236,44	\$ -845,67	\$ 3.883,08	\$ 3.646,64	\$ 236,44
MUEBLES Y ENSERES	\$ 13.178,76	10%	\$ 1.317,88	\$ -2.356,85	\$ 10.821,91	\$ 9.504,04	\$ 1.317,88
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 7.925,45	33%	\$ 2.641,82	\$ -1.417,36	\$ 6.508,09	\$ 3.866,27	\$ 2.641,82
VEHÍCULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	\$ 53.562,50	20%	\$ 10.712,50	\$ -9.578,94	\$ 43.983,56	\$ 33.271,06	\$ 10.712,50

NOTA 7: CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE

Entre las cuentas por pagar figuran las facturas recibidas de proveedores y que aún no han sido saldadas, también se revela valores al cierre del periodo, cuyos valores serán saldados en el próximo periodo. Incluyen obligaciones a instituciones financieras, y préstamos a accionistas

	2.016	2.015
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	36.211	126.994
LOCALES	36.211	126.994
NO RELACIONADOS LOCALES	36.211	-
NO RELACIONADOS LOCALES	-	126.994
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	46.978	62.982
LOCALES	46.978	62.982
LOCALES	46.978	62.982
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	7.247	9.601
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	705	4.201
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	5.976	2.031
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	566	3.369
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	167.413	154.818
PRÉSTAMOS DE ACCIONISTAS O SOCIOS LOCALES	167.413	154.818

NOTA 8: CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTE

Entre las cuentas por pagar incluyen obligaciones a instituciones financieras, provisiones por beneficios a empleados posteriores al empleo

Las hipótesis y los cálculos actuariales aplicables al pasivo por beneficios se divulgan mediante un estudio actuarial.

	2.016	2.015
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	88.383	-
LOCALES	88.383	-
PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	46.226	41.173
JUBILACION PATRONAL	16.388	12.549
OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	29.839	28.624

NOTA 9: PATRIMONIO

Los saldos de FERIAHOGAR IMPORT LTDA S.A representan el resultado neto acumulado de las operaciones realizadas en 2016 y en los ejercicios anteriores. En los saldos se incluye reservas y el patrimonio inicial

	2.016	2.015
PATRIMONIO NETO	408.783	406.282
CAPITAL	50.000	50.000
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	50.000	50.000
RESERVAS	20.869	20.869
RESERVA LEGAL	20.869	20.869
RESULTADOS ACUMULADOS	335.413	320.520
GANANCIAS ACUMULADAS	335.413	320.520
RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.501	14.893
GANANCIA NETA DEL PERIODO	2.501	14.893

NOTA 10: INGRESOS

Los importes que figuran representan los ingresos reales percibidos de FERIAHOGAR IMPORT LTDA S.A.

	2.016	2.015
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.474.662	1.314.389
VENTA DE BIENES	1.427.428	1.307.686
OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	47.234	6.703

NOTA 11: GASTOS

Los gastos previstos se presentan según una base contable de acumulación (o devengado) modificada, que reconoce el gasto una vez que se reciben los productos o prestan los servicios.

En los gastos de personal se incluyen las prestaciones de los empleados tales como el sueldo básico

En los gastos de viajes se incluyen los costos del pasaje aéreo, las dietas, los pequeños gastos de salida y llegada y otros gastos de viaje del personal. En los servicios contractuales se incluyen los honorarios de servicios externos y de consultores. Adicional incluyen los costos de depreciación

	2.016	2.015
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	1.120.243	970.330
MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	1.098.369	955.262
(+) INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	152.942	197.789
(+) COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	992.692	757.706
(+) IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	100.928	152.708
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA	- 148.192	- 152.942
(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	21.874	15.068
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	21.874	15.068

	2.016	2.015
GASTOS DE VENTA	26.906	25.250
GASTOS ADMINISTRATIVOS	301.385	279.813
GASTOS FINANCIEROS	22.355	16.533

NOTA 12: GANANCIAS Y PÉRDIDA

Se reconoce las ganancias y pérdidas derivadas de los ingresos ordinarios menos los costos y gastos del periodo con sus respectivos cargos por beneficio del 15 % a trabajadores e impuesto a la renta con la tasa del 22%

	2.016	2.015
RESULTADO DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACION TRAB. E IMPTO A LA RENTA	3.772	22.463
participacion trabajadores	566	3.369
RESULTADO DEL EJERCICIO antes de impuestos (IR)	3.207	19.093
impuesto a la renta	705	4.201
GANANCIA (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS ANTES DEL IMPUESTO DIFERIDO	2.501	14.893
GANANCIA (PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	2.501	14.893
GANANCIAS(PERDIDA) NETA DEL PERIODO	2.501	14.893
RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO	2.501	14.893

NOTA 13: HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA

La fecha sobre la que se informa sus estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.



CONTADOR

(FIN DEL DOCUMENTO)