

PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS
FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA.
Nota a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

1. INFORMACION DE LA EMPRESA

NOMBRE DE LA EMPRESA	PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA.
FECHA DE PRESENTACION	al 31 de diciembre del 2018
MONEDA	Expresado en Dólares de Norte America
RUC	1792079500001
EXPEDIENTE	157525
DIRECCION	PICHINCHA / QUITO / CONOCOTO / JUAN MONTALVO ONTANEDA LOTE 16
ACTIVIDAD PRINCIPAL	VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE APARATOS DE RADIO, TELEVISION Y
CAPITAL SUSCRITO	\$ 50,000.00

Bases para la preparación de los estados financieros.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en Dólares Americanos de Norte América que es la moneda oficial de Ecuador. Las políticas contables de la entidad se han aplicado de manera uniforme a todos los períodos presentados, a menos que se indique lo contrario. La Compañía no tiene automáticamente obligación pública de rendir cuentas. NIIF PYMES Para FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA los estados financieros al 31 de diciembre del 2018, están preparados de conformidad con los nuevos principios de contabilidad de aceptación general en Ecuador (NIIF), siguiendo los procedimientos técnicos establecidos en la Sección 35 Transición a la 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), 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 la depreciación de propiedad y equipo y el pasivo por impuesto a la renta. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones realizadas son adecuadas de acuerdo a las circunstancias.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros son:

Transacciones en moneda extranjera

a) **Moneda funcional y de presentación**

Los saldos incluidos en los estados financieros de la entidad se valoran utilizando el dólar de los Estados Unidos de América que representa su moneda de medición, funcional y también es la moneda de presentación.

b) **Transacciones y saldos**

Las transacciones en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional utilizando los tipos de cambio vigentes en las fechas de las transacciones. Ganancias y pérdidas cambiarias resultantes de la liquidación de estas transacciones y de la conversión de los tipos de cambio de

cierra de los activos y pasivos monetarios denominados en moneda extranjera se reconocen en resultados.

Efectivo y equivalentes de efectivo.

Se muestran al costo en el balance general. La Compañía considera como efectivo todos los valores negociables altamente líquidos adquiridos con plazos de vencimiento originales iguales o inferiores a tres meses. Para propósitos del Estado de Flujos de Efectivo, se considera como efectivo y equivalentes de efectivo los sobregiros bancarios, los cuales se muestran en el balance general en la cuenta de pasivos corrientes.

Valores negociables.

Los valores negociables están valuados al costo amortizado. Al venderse los valores negociables, la diferencia resultante del importe neto de la venta y el valor en libros de la inversión se registra en los resultados del periodo.

Cuentas por cobrar comerciales.

Las cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplia 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 saldos en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de su incobrabilidad; si es así, se registra en el estado de resultados una pérdida por deterioro del valor.

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.

PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS
PERIA HOGAR IMPORT CIA. LTDA.
Nota a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

Propiedad, planta y equipos

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

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 partidas de propiedad planta y equipos 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	10 años	10%

Las ganancias o pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos son determinados al comparar el producto de la venta con el valor en libros y se reconocen en los resultados del periodo en que se realizan.

Los costos de construcción e instalación, no capitalizan intereses por préstamos obtenidos en forma específica para la construcción e instalación de los activos ya que son cargados al resultado del periodo en el que se incurren.

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.

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.

Préstamos

Los préstamos son registrados inicialmente al monto recibido, neto de los costos de transacción incurridos. Posterior a su reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado mediante el método del interés efectivo. Las diferencias entre el monto inicial y el valor de redención son reconocidas en el estado de resultados durante el plazo de vigencia de los préstamos.

Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la compañía tiene una obligación legal o asumida como resultado de eventos pasados y es probable que existan salidas futuras de efectivo u otros recursos para

PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS:
PERIAFOGAR IMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

liquidar la obligación, y un estimado fiable de dicho monto puede ser estimado. Para efectos de presentación en los estados financieros, las provisiones se presentan en el rubro de otras cuentas por pagar. Cuando la estimación del monto requerido para liquidar la obligación no puede ser estimada de manera fiable, éstas se divulan como contingencias.

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 periodo en el que se presentan.

Con miras a la preparación de los estados financieros de 2018, se han introducido algunos ajustes menores, sin repercusiones palpables, en las cifras comparativas, puede haber pequeñas diferencias de redondeo.

Reconocimiento de 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.

Costo por préstamos Todos los costos por préstamos, incluidos los sobregiros bancarios se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y sus equivalentes se muestra a continuación:

CUENTA	2017	2018	VARI
EFEKTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	\$ 46,667.96	\$ 14,730.62	-31,937.34

2. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar - Neto

Los documentos y cuentas por cobrar se detallan a continuación:

PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS
FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

CUENTA	2017	2018	VARI
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	\$ 9,396.83	\$ 1,372.21	-66%
(-)PROVISIONES PARA INCOBRABLES	(-\$ 124.94)	(-\$ 104.94)	-100%
DOC Y CTAS POR COBRAR OTRAS RELACIONADAS	\$ 16,497.17	\$ 29,931.27	55%
DOC Y CTAS POR COBRAR OTRAS NO RELACIONADAS	\$ 6,316.75	\$ 19,656.75	22%

3. Inventarios

Los inventarios se detallan a continuación:

CUENTA	2017	2018	VARI
MERCADERIAS EN TRANSITO	\$ 1,458.66	\$ 38,812.41	-9%
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCADO EN ALMACÉN	\$ 102,421.50	\$ 165,745.85	+16%

4. Propiedad, planta y equipos

CUENTA	2017	2018	VARI
TERRENOS	\$ 13,184.88	\$ 21,841.01	+61%
EDIFICIOS	\$ 562,805.37	\$ 562,805.37	100%
MUEBLES Y ENSERES	\$ 17,593.60	\$ 17,921.65	+18%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	\$ 8,258.80	\$ 8,258.80	100%
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE Y EQUIPO CAMINERO MÓVIL	\$ 53,562.50	\$ 53,562.50	100%
DEPRECIACION ACUM. DEL COSTO HISTÓRICO ANTES DE REEXPRES. Y REV./	(\$ 156,259.00)	(\$ 185,100.40)	+18%

5. Patrimonio

Capital social

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.

Reserva legal

La reserva legal ha sido constituida por la Compañía que dispone destinar de las utilidades netas de cada ejercicio hasta que la mismo alcance el equivalente al 50% del capital social.

CUENTA	2017	2018	VARI
PATRIMONIO NETO	\$ 0.00	\$ 0.00	
CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO	\$ 50,000.00	\$ 50,000.00	100%
RESERVAS	\$ 0.00	\$ 0.00	
RESERVA LEGAL	\$ 20,889.00	\$ 20,889.00	100%
RESULTADOS ACUMULADOS	\$ 0.00	\$ 0.00	
UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 337,914.41	\$ 214,634.99	-55%
UTILIDAD DEL EJERCICIO	\$ 0.00	\$ 13,313.95	3%
(-)PÉRDIDA DEL EJERCICIO	(\$ 123,270.42)	\$ 0.00	

6. Ingresos de actividades ordinarias

PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS
 FERIAHOGAR IMPORT CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros 433 de diciembre de 2018

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

CUENTA	2,017.00	2,018.00	VARI
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS			
GRAVADAS CON TARIFA 12% DE IVA	548,169.19	437,919.85	-125%
OTROS	\$ 0.00	\$ 4,100.00	0%

7. Costos y 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

CUENTA	2,017.00	2,018.00	VARI
COSTO			
INVENTARIO INICIAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PA	145,192.43	192,421.50	77%
COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PA	165,617.23	134,098.05	-124%
IMPORTACIONES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PASIV	226,287.34	20,048.03	1129%
(-) INVENTARIO FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS POR EL SUJETO PA	-192,421.50	-165,746.85	-116%
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	6,270.83	0.00	
OTROS	\$ 0.00	\$ 7,372.51	0%

PROMOCIONES COMERCIO Y LICENCIAS
 FERIA HOGAR IMPORT CIA. LTDA.
 Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018

CUENTA	2,017.00	2,018.00	VAR
GASTO	0.00	0.00	
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN BENEFICIOS SOCIALES, INDENIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES	63,750.00	60,000.00	106%
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA)	10,993.67	12,826.66	88%
HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	13,146.67	12,286.44	107%
JUBILACIÓN PATRONAL	11,208.35	2,647.26	423%
DESAHUCIO	12,100.08	0.00	
DEPRECIACIÓN NO ACCELERADA	7,165.24	0.00	
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	42,049.00	31,202.37	135%
TRANSPORTE	48,000.00	0.00	
CONSUMO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	6,844.39	3,484.35	196%
GASTOS DE VIAJE	226.89	126.40	177%
GASTOS DE GESTIÓN	7,881.34	11,502.09	67%
SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, MATERIALES Y REPUESTOS	13,727.76	12,962.79	106%
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	18,884.69	12,022.82	157%
SEGUROS Y REASEGUROS (PRIMAS Y CESIONES)	1,553.46	4,200.88	37%
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	8,731.40	7,440.39	117%
NO RELACIONADAS	17,654.51	8,941.87	197%
OPER DE REGAL, SERVI TÉC, ADMIN, CONSULTY SIMILARES LOCAL	\$ 0.00	\$ 2,126.73	0%
SERVICIOS PÚBLICOS	7,081.63	4,243.70	167%
INTERESES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS LOCAL	11,351.64	9,281.89	122%
	29,881.84	36,344.75	82%

8. Hechos después de la fecha sobre la que se informa

La fecha sobre la que se informa sus estados financieros al 31 de diciembre de 2018, 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.


 Representante Legal
 Nombre: DAVID ARENAS C.
 CI / RUC: 1712085792


 Contador
 Nombre: RAMON AREVALO V.
 CI / RUC: 1701182733