

IMPORTACIONES FERMAC S.A.

Introducción.-

Las notas a los Estados Financieros son parte integrante de los Estados Financieros. Cada partida del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio de la Organización contendrá una referencia a la información correspondiente dentro de las notas.

Las notas suministran información adicional a los importes que se presentan en los estados principales. Esta información es requerida por las NIIF. Todas las organizaciones deberán revelar como mínimo la siguiente información dentro de las notas: una declaración de cumplimiento de las IFRS, las políticas contables y las estimaciones y los juicios contables significativos.

Asimismo las organizaciones deberán revelar cuando proceda: los cambios en las políticas contables, los errores materiales de ejercicios anteriores y los cambios en las estimaciones contables.

IMPORTACIONES FERMAC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2.012

(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)

1. Operaciones

La Compañía se encuentra en la República del Ecuador, constituida el 24 de noviembre de 2008, tiene por objeto principal la compra, venta, importación, exportación de toda clase de zapatos deportivos; tanto de damas, caballeros y niños, al por mayor y menor y otras actividades mencionadas detalladamente en el artículo tercero de su constitución.

2. Bases de elaboración

La Compañía mantiene sus registros contables en US\$ dólares norteamericanos, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF; Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC, regulaciones emitidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de aplicación y disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

La preparación de los estados financieros, incluye el uso de ciertas estimaciones contables para determinar la valuación de activos, pasivos y resultados, así como la revelación de activos y pasivos contingentes. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos se basaron en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de los montos estimados con las circunstancias cambiantes en las leyes ecuatorianas.

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de Norte América.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados.

3. Políticas contables

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de bienes y servicios se reconoce cuando se entregan los bienes, han cambiado su propiedad y se ha entregado el servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno ecuatoriano.

4. Efectivo y equivalentes al efectivo

	Dólar
Efectivo en Caja	54,35
Efectivo en Bancos	4.521,90

Total efectivo y equivalentes al efectivo	4.576,25
	=====

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	Dólar
Otras Cuentas por Cobrar	900,00

6. Inventarios

	Dólar
Inventarios Zapatillas Deportivas	231.309,97
(-) Provisión VNR	0,58

Total Inventarios Zapatillas Deportivas	231.309,39

=====

7. Activos por Impuestos Corrientes

Crédito Tributario del IVA	15.174,87
Retención Impuesto a la Renta Ejerc. Anteriores	183,32
Retenciones del Impuesto Renta Ejer. Corriente	85,68
Anticipo Impuesto Renta Ejercicio Corriente	2.605,40

Total Activos por Impuestos Corrientes	17.948,27

=====

8. Propiedades, planta y equipo

	Dólar
Equipos de Computación	750,00
Depreciación Acumulada	750,00

Importe en Libros 0,00

El equipo de computación sufrió un desperfecto de fábrica, por lo que se procedió a devolver y por consiguiente a dar de baja de los libros de la compañía.

9. Impuestos diferidos

Las diferencias entre los importes reconocidos en el Estado de Situación Financiera y los importes sobre los que se informa a las autoridades fiscales en relación con la Provisión Jubilación Patronal y Provisión Desahucio del año 2012 ha generado un Impuesto a la Renta Diferido de US\$ 122,18. Además la Provisión por VNR de los Inventarios generó un Impuesto a la Renta Diferido de US\$ 0,13; dando un Total de Impuestos Diferidos de US\$ 122,31

10. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 es US\$ 2.418,77 por compra local de zapatillas deportivas.

11. Impuestos por pagar a la Administración Tributaria

	Dólar
1% Retención en la Fuente	18,83
2% Retención en la Fuente	11,28
30% Retención del Iva	0,83

12. Otras Obligaciones Corrientes por pagar IESS

Al 31 de diciembre de 2012 la compañía Importaciones Fermac S.A. adeuda US\$ 298,80 por Aportes mes de diciembre a la Seguridad Social.

13. Obligaciones por Beneficios de Ley a Empleados

	Dólar
Remuneraciones por pagar diciembre	1.375,75
Décimo Tercer Sueldo	91,50
Décimo Cuarto Sueldo	364,95
Vacaciones por Pagar	841,93

Total Beneficios de Ley a Empleados	2.674,13
	=====

14. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

	Dólar
Préstamos de Socios	248.721,97

15. Provisiones por Beneficios a los Empleados

La compañía Importaciones Fermac S.A. contrató los Servicios Actuariales denominada "Sociedad Actuarial Arroba Internacional" representada por el Doctor Rodrigo Arroba Piedra quién realizó los cálculos matemáticos para llegar a determinar las siguientes provisiones al 31 de diciembre de 2012:

	Dólar
Jubilación Patronal (Cálculo Actuarial)	1.003,96
Desahucio (Cálculo Actuarial)	442,45

Total Provisiones Beneficios Empleados	1.446,41
	=====

16. Patrimonio

	Dólar
Capital	1.600,00
Reserva Legal	150,00
Utilidades Acumuladas	2.075,80
Resultados Acum. Adopción NIIFS	160,09
Pérdida del Ejercicio	4.400,51

Total Patrimonio	-734,90
	=====

17. Ingreso de Actividades Ordinarias

	Dólar
Venta de Zapatillas Deportivas	311.702,48
Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	222,55

Total Ingresos	311.925,03
	=====

18. Costos

	Dólar
Inventario Inicial de Mercaderías	189.750,56
(+) Compras Locales Ecuador	45.250,75
(+) Importaciones Chile, China	271.444,05

(=) Disponible para Vender	506.445,36
(-) Inventario Final de Mercaderías	-231.309,97

Costo de Ventas	275.135,39
	=====

19. Gastos

	Dólar
Gastos Administrativos	17.744,04
Gastos de Venta	17.969,63
Gastos Financieros	5.476,48

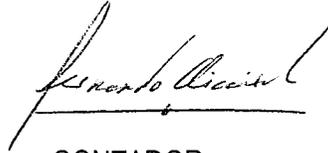
Total Gastos	41.190,15
	=====

20. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 8 de abril del 2013 y autorizados para su publicación.



GERENTE GENERAL



CONTADOR
