

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 resultados Integral, Estado de Flujo 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 la IRFS, las políticas contables y las estimaciones y los juicios contables significativos.

A si mismo 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 2.013

(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

1. OPERACIONES

La Compañía se encuentra en la República del Ecuador, constituida el 24 de noviembre del 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 ELABORACION

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 NIFF 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 tenga la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados.

3. POLITICAS 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	2.446.27
Efectivo en Bancos	73.545.46
Inversiones	2.000,00
Total efectivo y equivalentes al efectivo	77.991,73

5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

	Dólar
Otras Cuentas por Cobrar	900,00

6. Inventario

	Dólar
Inventario Zapatillas Deportivas	283.203,57
(-) Provisión VNR	0.58

Total Inventarios Zapatillas Deportivas	283.202,99
-----------------------------------------	------------

7. Activos por Impuestos Corrientes

	Dólar
Crédito tributario del IVA	10.848,54
Retención Impuesto a la Renta Ejerc. Anteriores	269,00
Retenciones del Impuesto Renta Ejer. Corriente	173.89
Anticipo Impuesto Renta Ejercicio Corriente	4.088.91
Total Activos por Impuestos Corrientes	15.380,34

8. Propiedades, planta y equipo

	Dólar
Software Contable SIACI	1.300,00
Equipo de Oficina	310.00
Depreciación Acumulada	38.33
Importe en Libros	1.561.67

9. Impuestos diferidos

Activos por impuestos diferidos	122.31
---------------------------------	--------

10. Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre del 2012 es de US\$ 13.901,70 por compra local de zapatillas deportivas.

11. Impuestos por pagar a la Administración Tributaria

	Dólar
1% Retenciones en la Fuente	152,66
2% Retenciones en la Fuente	44,03
10% Retenciones en la Fuente	155,00
30% Retención del Iva	1,27
100% Retención del Iva	186,00

12. Otras Obligaciones Corrientes por pagar IESS

Al 31 de diciembre del 2013 la compañía Importaciones Fermac S.A. adeuda US\$ 3.538,84 por Aportes mes de diciembre a la Seguridad Social.

13. Obligaciones por Beneficios de Ley de Empleados

	Dólar
Remuneraciones por pagar diciembre	1.022,81
Décimo Tercer Sueldo	100,51

Décimo Cuarto Sueldo	397,50
Vacaciones por Pagar	1.209,51
Total Beneficios de Ley a Empleados	2.730.33

14. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Dólar

Prestamos de Socios

15. Provisiones por Beneficios de Empleados

La compañía Importaciones Fermac S.A. contrató los Servicios Actuariales denomina "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 del 2013.

Dólar

Jubilación Patronal (Calculo Actuarial)	395.46
Desahucio (Calculo Actuarial)	177.55
Total Provisiones Beneficios Sociales	573.01

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
Resultado del Ejercicio Actual	11.925,92
Total Patrimonio	11.191,12

17. Ingreso de Actividades Ordinarias

Dólar

Venta de Zapatillas Deportivas	556.135,73
Total Ingresos	556.135,73

18. Costos

Dólar

Inventario Inicial de Mercaderías	231.309,97
-----------------------------------	------------

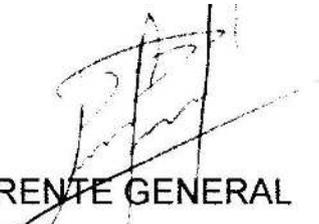
(+) Compras Locales Ecuador	25.214,22
(+) Importaciones Chile y china	516.276,61
(=) Disponible para Vender	772.800,80
(-) Inventario Final de Mercaderías	283.203,57
Costo de Ventas	489.597,23

1. Gastos

	Dólar
Gastos Administrativos	30.973,84
Gastos de Venta	12.005,17
Gastos Financieros	13.669,57
Total Gastos	56.648,58

2. Aprobación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 31 de marzo del 2014 y autorizados para su publicación.


GERENTE GENERAL


CONTADOR