

## **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 2.015**

**(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**

Efectivo y Equivalentes de Efectivo	18.784,29
Inversiones	2.000,00

### **5. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Cuentas por cobrar clientes	27.296,08
Otras Cuentas por Cobrar	23.000,00
Provisión Cuentas Incobrables	(471,36)

### **6. Inventario**

Inventario Zapatillas Deportivas	130.393,72
----------------------------------	------------

### **Activos por Impuestos Corrientes**

Anticipo Impuesto Renta Ejercicio Corriente	5.688,24
IVA En compras	1.670,32
Impuestos Retenidos Años Anteriores	7.435,30

### **7. Propiedades, planta y equipo**

	Dólar
Equipo de Computación	857,15
Software Contable SIACI	1.300,00
Equipo de Oficina	1.426,07
Depreciación Acumulada	(1.080,45)

### **8. Impuestos diferidos**

Activos por impuestos diferidos	122,31
---------------------------------	--------

### **9. Cuentas por pagar corrientes**

Obligaciones con el IESS	1.106,89
Beneficios Sociales Empleados	5.332,08

**10. Impuestos por pagar a la Administración Tributaria**

Retenciones en la Fuentes e IVA	1.737,53
---------------------------------	----------

**11. Cuentas por pagar Largo Plazo**

Fernando Macías	229.968,29
Prestamos Institución Financiera	10.606,43

**12. Provisiones por Beneficios de Empleados**

La compañía Importaciones FERMAC S.A. contrató los Servicios Actuariales denominada “Sociedad Actuarial Arroba Internacional” representada por el Doctor Rodrigo Arroba Piedra quién realizo los cálculos matemáticos para llegar a determinar las siguientes provisiones al 31 de diciembre del 2015.

Jubilación Patronal y Desahucio (Calculo Actuarial)	1.956,97
--	----------

**13. Patrimonio**

Capital	1.600,00
Reserva legal	150,00
Utilidades Acumuladas	11.006,77
Resultados Acum. Adopción NIIFS	160,09
Pérdida del Ejercicio	4.400,51
Pérdida del Ejercicio Actual	42.482,69

**14. Ingreso de Actividades Ordinarias**

Venta de Zapatillas Deportivas	479.131,99
--------------------------------	------------

**15. Costos**

Inventario Inicial de Mercaderías	297.469,36
(+) Compras Locales Ecuador	42.286,56
(+) Importaciones Chile y china	269.919,12
(-) Inventario Final de Mercaderías	130.393,72
Costo de Ventas	471.600,69

**16. Gastos**

Gastos Administrativos	17.124,33
Gastos de Venta	22.374,36
Gastos Financieros	2.834,67

**17. Aprobación de los Estados Financieros**

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 31 de marzo del 2015 y autorizados para su publicación.



GERENTE GENERAL



CONTADOR