

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 2.017

(EXPRESADOS EN DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA)

- 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.

- 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.

- **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.

1) **NOTAS AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA**

ACTIVO

A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El efectivo está constituido por moneda de curso legal y se encuentra a un valor nominal proveniente de ingresos propios.

El saldo que refleja por la cantidad de \$ 44,981.79 (Cuarenta y Cuatro Mil Novecientos Ochenta y Uno con 79/100 USD), son recursos disponibles para cubrir su actividad económica y está conformado por Caja general, Bancos, Inversiones y ahorros programados.

B) CUENTAS POR COBRAR

Concentra los derechos a favor del contribuyente por gastos a comprobar, deudores diversos y anticipos entregados a empleados y proveedores; el importe de estos conceptos ascienden a la cantidad de \$ 10219.27 (Diez Mil Doscientos Diecinueve 27/100 USD).

C) IMPUESTOS FISCALES

Está integrado por el saldo de \$ 13,645.13 (Trece Mil Seiscientos Cuarenta y Cinco con 13/100 USD) en esta cuenta se encuentra los impuestos anticipados que se han generado en años anteriores, así como también del año 2.017 y los impuestos retenidos durante el ejercicio fiscal.

BIENES MUEBLES E INMUEBLES

Tanto los bienes inmuebles tienen como objetivo el generar beneficios económicos por lo que es necesario se reconozcan los resultados generados en el período en el que se generan los ingresos. Con la depreciación de los activos tiene como objeto reconocer el gasto del bien correspondiente por el uso, que es el que provoca el beneficio.

El reconocimiento de estos activos está avaluado al costo de adquisición

D) BIENES INMUEBLES

Muebles y Enseres	1426.07
Equipo de Computación	857.15
Sistema Contable SIACI	1300.00

E) DEPRECIACION DE ACTIVOS

2,803.41

F) INVENTARIO DE PRODUCTOS

El saldo que refleja por la cantidad de \$ 49940.11 (Cuarenta y Nueve Mil Novecientos Cuarenta con 11/100 USD), y Provisión de Inventarios por Valor Neto USD \$ 0.58.

PASIVO

A) CUENTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO

Son compromisos adquiridos con los proveedores por motivos de adquisiciones de materiales e insumos para la actividad económica a la que se dedica el contribuyente como es la compra, venta e importación de zapatos deportivos. Así como también la provisión del Impuesto a la renta y obligaciones consolidadas que se conformaran por los importes retenidos a nuestros proveedores en cada una de las adquisiciones que se realizan, la misma que fueron canceladas en su totalidad

B) CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Tiene un saldo de \$ 271.100.46 (Doscientos Setenta y Un Mil Cien con 46/100 USD) en esta cuenta fue registrados todos los gastos y adquisiciones que el

contribuyente realizaba a título personal y en beneficio propio y no tiene relación con la actividad económica.

C) CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES

Tiene un saldo de \$ 10.006.70 (Diez Mil Seis con 70/100 USD) en esta cuenta fue registrados todos los beneficios sociales del personal de la compañía a los que tienen derecho de acuerdo al Código Laboral y provisiones según las NIIF's.

D) PATRIMONIO

Se integra por la cantidad de USD \$ 1.750,00 (Mil setecientos cincuenta con 00/100 USD) corresponde a los dineros en efectivo y bienes con el que el contribuyente empieza su actividad económica.

Capital social	1600.00
Reserva Legal	150.00
SUMAN	1750.00

F) RESULTADO DE EJERCICIOS

Está compuesta por resultados de ejercicios anteriores, pérdida de ejercicios anteriores y utilidad generada en el presente ejercicio.

Utilidades Acumuladas	11,006.77
Pérdida Aplicación NIFFS	160.09
Pérdidas Acumuladas	105,907.83
Pérdida Ejercicio Actual	22,208.66

2) NOTAS AL ESTADO DE RESULTADOS

A) INGRESOS OPERACIONALES

Los ingresos generados para el año 2017 ascienden a \$ 40,152.09 (Cuarenta Mil Ciento Cincuenta y Dos con 09/100 USD) los mismos que proviene de las actividades económicas del contribuyente que es el la venta de zapatos deportivos

Ventas	40,152.09
--------	-----------

B) COSTOS Y GASTOS

El importe correspondiente al costo de venta está conformado por los siguientes rubros:

Costo de Venta	23,286.62
----------------	-----------

El importe de gastos sumó la cantidad de \$ 35,428.62 (Treinta y Cinco Mil Cuatrocientos Veinte con 62/100 USD) la misma que comprenden los gastos de venta, gastos financieros y gastos administrativos.

BASE DE LA PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estado Financieros y la información emanada de la contabilidad se sujeta a criterios de utilidad, confiabilidad, relevancia, comprensibilidad, así como a otros atributos asociados a cada uno de ellos, como oportunidad, veracidad, representatividad, objetividad e importancia relativa con el fin de alcanzar los objetivos del contribuyente.

La información se elaboró conforme a las normas, criterios, principios, obedeciendo a las mejores prácticas contables.

3) APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Socios el 29 de marzo del 2018 y autorizados para su publicación.



**FERNANDO MACIAS
GERENTE GENERAL**



**Lic. ELSA SANCHEZ
CONTADORA**