



PERNAFE S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADOS EN DOLARES DE EE. UU.)

1. Operaciones:

La compañía PERNAFE S. A. está situada en la ciudad de Guayaquil, comenzó sus labores recién el siendo su principal a las Actividades de fabricación y venta de productos farmacéuticos para uso humano.

2. Resumen de principales políticas de contabilidad

Las políticas de contabilidad que siguen la compañía, para este año fue basado a las NIIF para PYMES acatando todas las resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías que es nuestro ente regulador.

3. Notas a los Estados Financieros

a) Efectivo en caja y bancos e Inversiones temporales

Al 31 de Diciembre del 2014, el efectivo en caja y bancos se formaban de las siguientes maneras, es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos

Bancos	\$4.682,25
--------	------------

b) Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre del 2014, las cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera, estos valores corresponden al saldo por cobrar de los valores que nos adeudan nuestros clientes

Ctas. y Dctos. Por cobrar Clientes No relacionados	\$13.106,27
Crédito tributario a favor IVA	\$6.177,6
Crédito tributario a favor I/R	\$ 3.906,61

c) Inventarios

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de Inventarios estaba formado de la siguiente manera

Materia Prima	\$ 10.649,36
Inventario de productos terminados	\$15.123,12



Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de Propiedad, Planta y Equipo estaba formado de la siguiente manera

Tasa Anual de Depreciación	
Muebles y Enseres	10,00%
Maquinaria y Equipos e Instalaciones	10,00%
Equipos de Computación Software	33.33%

El movimiento de propiedad, planta y equipo durante el año fue como lo detallamos a continuación:

Muebles y Enseres	\$7.730,31
Maquinaria y Equipos e Instalaciones	\$109.603,83
Equipos de Computación Software	\$ 3.634,67
(-) Depreciación acumulada	-\$83.188,81

e) Pasivo Corriente

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de Pasivo Corriente estaba formado de la siguiente manera

Impuesto a la Renta por Pagar	\$ 299,88
Participación de Utilidades 2014	\$ 240,54

f) Pasivos no Corrientes

Préstamos Bancarios	\$ 30.000,00
---------------------	--------------

g) Patrimonio Neto

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo del Patrimonio Neto estaba formado de la siguiente manera

Capital	\$800,00
Aportes para futuras capitalizaciones	\$34.496,49
Reserva Legal	\$3.881,13
Utilidades no distribuidas en Ejercicios Anteriores	\$20.643,97
Utilidad del Ejercicio	\$ 1.063,20

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de emisión de nuestro informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la administración pudieran tener un



efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Esperamos que para el año 2015, la Compañía continúe en su crecimiento y que los resultados sean mucho mejores que los de este año que estamos declarando

Atentamente;

DR. JORGE CHONG ROMAN
GERENTE GENERAL

CBA. JAVIER ROJAS RABADAD
CONTADOR GENERAL