

Notas a los Estados Financieros

PONTIFEX S.A.

Notas a los estados financieros Al 31 de diciembre del 2013 Expresadas en Dólares de E.U.A.

1.- Operaciones

La Compañía fue constituida el **18 de marzo del 2004**, y su actividad principal **VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS MEDICINALES**.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, se encuentra ubicada en la Cdla. Vernaza Norte Mz. 15 Villa 2 y teléfono **042291065**

Expediente: 114857

2.- Resumen de principales políticas de contabilidad bajo NIIF PYMES

Bases para la Presentación de Estados Financieros

Los estados financieros presentados por **Guido Jalil Perna – Gerente General** de la compañía **Pontifex S.A.**, corresponden a la información contable, la misma de manera razonable.

Toda la información financiera expresada en este informe se encuentra presentada en **USD (Dólares Estadounidenses)**.

3.- Notas a los estados financieros

La superintendencia de compañías mediante resolución **NO 06Q.ICI.004** del 21 de agosto del año 2006 publicada en el Registro Oficial **NO. 348** del 4 de septiembre del mismo año, adopto las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" y determino que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas al control y vigilancia de la superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de Estados Financieros a partir del 1 de enero del 2009.

En atención a esto el 20 de noviembre del 2008 se emite la Resolución **NO 08G.DSC.010** en donde se resuelve establecer el Cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" por parte de las compañías y entes sujetos al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En el año 2009 fueron emitidas a nivel Internacional La Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), las cuales son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), en Londres, por tal motivo la

Superintendencia de Compañías del Ecuador emite la Resolución NO SC.Q.ICL.CPAIFRS.11.01 en donde resuelve clasificar las empresas que aplicaran las NIIF PYMES según las siguientes características cuantitativas en su artículo primero :

- a) Activos Totales inferiores a Cuatro Millones de Dólares
- b) Registren un valor Bruto de ventas inferior a Cinco Millones de Dólares; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

Se considerara como base los Estados Financieros del Ejercicio Económico Anteriormente al periodo de Transición.

Mediante Resolución NO SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010, la superintendencia de Compañías emite el REGLAMENTO para la aplicación de las normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de las Normas Internacional de Información Financiera para pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para las compañías sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

En su artículo primero indica:

Para efectos del registro y preparación de Estados Financieros, la superintendencia de Compañías califica como pequeña y medianas Entidades (PYMES), a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Monto de Activos inferiores a CUATROS MILLONES DE DOLARES
- b) Registren un valor bruto de Ventas Anuales de HASTA Cinco Millones de Dólares; y
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomara el promedio anual ponderado.

Que se considera el año 2011 como periodo de transición, para tal efecto deberán elaborar y presentar sus estados Financieros Comparativos con Observancias a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades.

La misma resolución en su artículo octavo párrafo segundo indica que:

Los ajustes efectuados al inicio y final del periodo de transición deberán registrar sus ajustes al 1 de enero del 2012.

Y en su artículo décimo segundo indica que:

Las empresas del tercer grupo pymes deberán preparar remitir a la superintendencia de compañías hasta el 31 de octubre del 2011 el cronograma de implementación de las NIIF PYMES, y las Conciliación del Patrimonio al inicio del periodo de transición hasta el 30 de Noviembre del mismo año.

4.-Notas a los estados financieros

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo corresponde al valor registrado en nuestros libros de la cuenta corriente que mantenemos en el Banco Bolivariano, por \$ 29,87

2. Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados se forma de la siguiente manera:

Guido Jafil \$ 13.622,26

3. Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de las Otras Cuentas por Cobrar se forma de la siguiente manera:

Accionistas \$ 800,00

4. Activos por Impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Activos por Impuestos Corrientes se forma de la siguiente manera:

Impuesto a la Renta Anticipado por \$ 5,381.89

5. Propiedades, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Propiedades, planta y equipo por \$ 387.584,78 se forma de la siguiente manera:

Terreno	172.000,66
Vehículos	25.973,48
(-) Depreciación Acumulada	<u>-10.389,36</u>

6. Propiedades de Inversión

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Propiedades de Inversión por \$ 413.593,12 se forma de la siguiente manera:

Edificio	508.005,48
(-) Depreciación Acumulada	<u>-94.412,36</u>

7. Cuentas y documentos por pagar

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Cuentas y Documentos por Pagar se forma de la siguiente manera:

Carseg S.A.	220,00
Milena Callardo	70,40
Lorgia Guerrero	<u>146,68</u>

8. Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas

Al 31 de diciembre del 2013, el saldo de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas se forma de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas por \$ 16.015,85

9. Capital social

Al 31 de diciembre del 2013, el capital social de la compañía está constituido en 800 acciones ordinarias con un valor de US \$ 1.00 cada una y totalmente pagadas.

Atentamente,



Guido Jalll Perna
Gerente General
Pontifex S.A.