

REPORTE FINANCIERO 2012

ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CIA. LTDA.
"EDAFA"



Contenido

Pagina

Informe de desempeño 2012

3

Estados financieros "Ecuatoriana de Ampolletas Y Frascos Cía. Ltda."

Estado de situación financiera

6

Estado de resultados

7

Estado de cambios del patrimonio

8

Estado de flujo de efectivo

9

Notas a los estados financieros

Operaciones / Objeto Social

10

Resumen de las principales políticas contables

12

Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de
Información Financiera (Niif's)

26

Notas a los estados financieros 2012 (no Consolidados)

27

Aprobación de los estados financieros (no Consolidados)

35

Abreviaturas usadas

EDAFA	- Ecuatoriana de Ampolletas Y Frascos Cía. Ltda.
US\$	- Dólares de Estados Unidos de América (EUA)
NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
SRI	- Servicio de Rentas Internas
IESS	- Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social
PCGA	- Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados



Informe 2012

Señores Accionistas:

Como en años anteriores y con un 2013 que iniciara, podemos hacer un breve análisis del periodo anterior y la reflexión sobre los que se desea lograr por parte de la Administración en el que viene.

Según las cifras oficiales, durante el 2012 la economía ecuatoriana ha mostrado un crecimiento del 5% en donde las actividades no petroleras impulsaron el crecimiento productivo nacional. La industria farmacéutica ecuatoriana mantiene un desarrollo del 14% en promedio anual en los últimos tres años. El acceso de la población a medicamentos y servicios de salud aumenta paulatinamente.

En materia de política de salud, el Gobierno ha emprendido un sinnúmero de acciones encaminadas a obtener mejoras en el cuidado de la salud de los ecuatorianos y ecuatorianas, convirtiéndose en uno de sus logros más importantes. Otra de sus prioridades ha sido el equipamiento de los hospitales públicos, así como la provisión completa de medicinas a personas de nivel socioeconómico bajo. Para disponer de medicinas se han desarrollado las denominadas subastas inversas, operadas bajo la tutela del Instituto de Compras Públicas (INCOP) que ha permitido que el Gobierno, y por ende la población, se beneficien de grandes descuentos en la adquisición de productos ofertados por los laboratorios farmacéuticos privados.

En el aspecto de **seguridad y salud ocupacional**, fundamental y prioritario en nuestra empresa es redoblar esfuerzos para avanzar sostenidamente en nuestra meta hacia el *"cero daño a las personas"*; continuamos con nuestro compromiso de analizar e identificar riesgos en nuestras tareas y las actividades para eliminar en su totalidad esos riesgos.

Durante el 2012, en relación con el 2011 se ha dado un incremento que representa el 14% en relación de las ventas generadas en el presente año. Y esto se ha logrado gracias a los esfuerzos de todos nuestros colaboradores, hemos llegado de mejor manera a nuestros clientes con productos acorde a sus necesidades.

El valor de las ventas netas de los productos fabricados por la compañía. Ascendió a cerca de los 580 mil dólares. Las utilidades netas de Ecuatoriana de Ampolletas Y Frascos Cía. Ltda. "EDAFA" fueron de 37.052,85 dólares, luego de destinar 12.848,55 dólares al pago de impuesto a la renta, y 8.741,90 a la participación de los empleados.



**ECUATORIANA DE AMPOLLETAS
Y FRASCOS CIA. LTDA**

La Administración confirma el cumplimiento de los objetivos planteados a inicio del 2012. De igual forma, se confirma el cumplimiento de las normas sobre propiedad intelectual y derechos de autor por parte de la compañía.

Para el 2013, nuestro trabajo deberá concentrarse en: avanzar en nuestra meta de *Cero daño a las personas*; alcanzar los niveles de ventas y costos proyectados; la excelencia en la calidad de los productos mismos que apoyan al mejoramiento de la salud en el país; la reducción del consumo energético; y aporte con el manejo ecología y sostenido de los desechos producidos por la industria.

Gracias por su confianza.


Alejandrina Paredes H.
Gerente General



**ECUATORIANA DE AMPOLLETAS
Y FRASCOS CIA. LTDA**



Estados Financieros No Consolidados 2012

ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CIA. LTDA. "EDAFA"

Años terminados el 31 de diciembre de 2012 y 2011




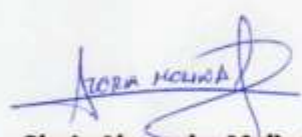
**ECUATORIANA DE AMPOLLETAS
Y FRASCOS CIA. LTDA**

Estados Financieros 2012 (No Consolidados)

(Expresado en US\$ dólares)

31 de Diciembre de ...			
	Notas	2012	2011
ACTIVOS CORRIENTES		324,827.68	229,754.33
Efectivo y equivalentes	4	38,930.14	30,983.57
Activos financieros	5	215,242.06	96,557.96
Inventarios	6	41,514.52	83,651.71
Servicios y otros pagos anticipados	7	27,445.11	-
Activos impuestos corrientes		1,695.85	18,561.09
ACTIVOS NO CORRIENTES		113,960.00	81,685.20
Propiedad, planta y equipo	8	307,702.71	278,283.75
(-) Depreciación acumulada	9	-198,284.43	-196,598.55
Activos imp. Rta.		4,541.72	-
TOTAL ACTIVOS		438,787.68	311,439.53
PASIVOS CORRIENTES		137,429.13	43,040.62
Cuentas y dctos por pagar	10	93,440.23	20,816.20
Impuestos por pagar	11	2,617.27	10,717.50
Provisión Beneficios a empleado	12	16,652.39	7,778.12
Otras obligaciones. No corrientes		24,719.24	3,728.80
PASIVOS NO CORRIENTES		96,694.02	100,787.22
Cuentas y dctos por pagar		20,000.00	46,873.07
Provisiones beneficios a empleados	13	76,694.02	53,914.15
TOTAL PASIVO		234,123.15	143,827.84
CAPITAL		200,000.00	200,000.00
Capital social suscrito y Pagado		200,000.00	200,000.00
Reserva Legal		2,419.75	2,419.75
Resultados acumulados	14	-34,808.06	-68,166.57
Resultados del ejercicio		37,052.84	33,358.51
TOTAL CAPITAL		204,664.53	167,611.69
TOTAL PASIVO (+) CAPITAL		-438,787.68	-311,439.53
DIFERENCIAS		0.00	0.00


Alejandrina Paredes H.
Representante Legal


Gloria Alexandra Molina I.
Contador




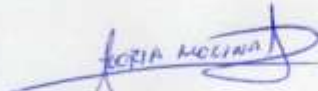
**ECUATORIANA DE AMPOLLETAS
Y FRASCOS CIA. LTDA**

Estados Resultados Integrales 2012 (No Consolidados)

(Expresado en US\$ dólares)

		31 de Diciembre de...	
	Notas	2012	2011
Ingreso Ordinarios	15	578,477.96	507,593.04
Costo de ventas y producción	17	423,463.22	-372,079.03
Gastos	18	-97,500.81	-83,938.01
UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL (MARGEN BRUTO)		57,513.93	51,576.00
Otros ingresos			
Ingresos no Ordinarios (Ganancias financieras, intereses y otros)	16	765.36	278.13
UTILIDAD (PERDIDA) NETA antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		58,279.29	51,854.13
(-) 15% Participación Trabajadores		-8,741.90	-7,778.12
(-) 23% / 24% Impuesto a la Renta Corriente (Causado)		-12,484.55	-10,717.50
UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO		37,052.84	33,358.51


Alejandrina Paredes H.
Representante Legal


Gloria Alexandra Molina I.
Contador





ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CIA. LTDA

Estados de Cambios en el Patrimonio 2012 (No Consolidados)

(Expresado en US\$ dólares)

	NOTAS	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUM. APLICACIÓN NIIF	GANANCIA NETA DEL PERIODO	TOTAL PATRIMONIO
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO 31 DE DICIEMBRE DE 2010		200,000.00	2,419.75	-	-73,820.44	33,358.51	167,611.69
Saldo re-expresado del periodo inmediato anterior		200,000.00	2,419.75	-	-73,820.44	33,358.51	161,957.82
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	14	-	-	-	5,653.87	-	5,653.87
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		-	-	-	5,653.87	-	5,653.87
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2011		200,000.00	2,419.75	-	-68,166.58	33,358.51	161,957.82
CAMBIOS DEL AÑO 2012 EN EL PATRIMONIO:		-	-	33,358.51	-	3,694.34	37,052.85
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales	14	-	-	33,358.51	-	-33,358.51	-
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)						37,052.85	37,052.85
SALDO FINAL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012		200,000.00	2,419.75	33,358.51	-68,166.58	37,052.85	204,664.53


Alejandrina Paredes H.
Representante Legal


Gloria Alexandra Molina I.
Contador




Estados de Flujos de Efectivo 2012 (No Consolidados)

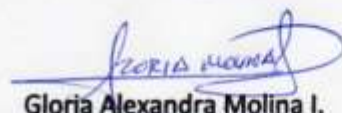
(Expresado en US\$ dólares)

	Notas	31 de Diciembre de... 2012	2011
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		41,458.74	-21,209.63
Procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	15	453,556.86	466,589.77
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	17-18	-412,098.12	-487,799.40
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		-29,418.96	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	8	-29,418.96	
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN		-4,093.20	-20,599.45
Pagos de préstamos		-4,093.20	-20,599.45
Incremento (disminución) neto de efectivo y equivalentes		7,946.58	-41,809.08
Efectivo y equivalentes al efectivo al principio del periodo		<u>30,983.57</u>	<u>72,792.65</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL PERIODO		38,930.15	30,983.57

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	58,279.30	51,854.13
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-19,540.57	-18,495.62
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	1,685.88	-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-12,484.55	-10,717.50
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-8,741.90	-7,778.12
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	2,720.01	-54,568.14
Cuentas por cobrar clientes	-125,686.47	-41,281.40
Inventarios	42,137.19	20,131.86
Otros activos	-8,119.22	-2,457.57
Cuentas por pagar comerciales	-	-30,961.03
Otras cuentas por pagar	94,388.51	-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	41,458.74	-21,209.63


Alejandrina Paredes H.
Representante legal


Gloria Alexandra Molina I.
Contador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012
(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES / OBJETO SOCIAL

ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA, fue constituida y autorizada para operar en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 0301 del 05 de mayo del 1975. Su actividad principal es la elaboración de ampolletas y frascos de vidrio para uso farmacéutico, veterinario y cosmético, a nivel nacional e internacional por medio de procesos técnicos y eficientes que contribuyan al mejoramiento de la salud.





Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2012 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

2.1. Estado de cumplimiento

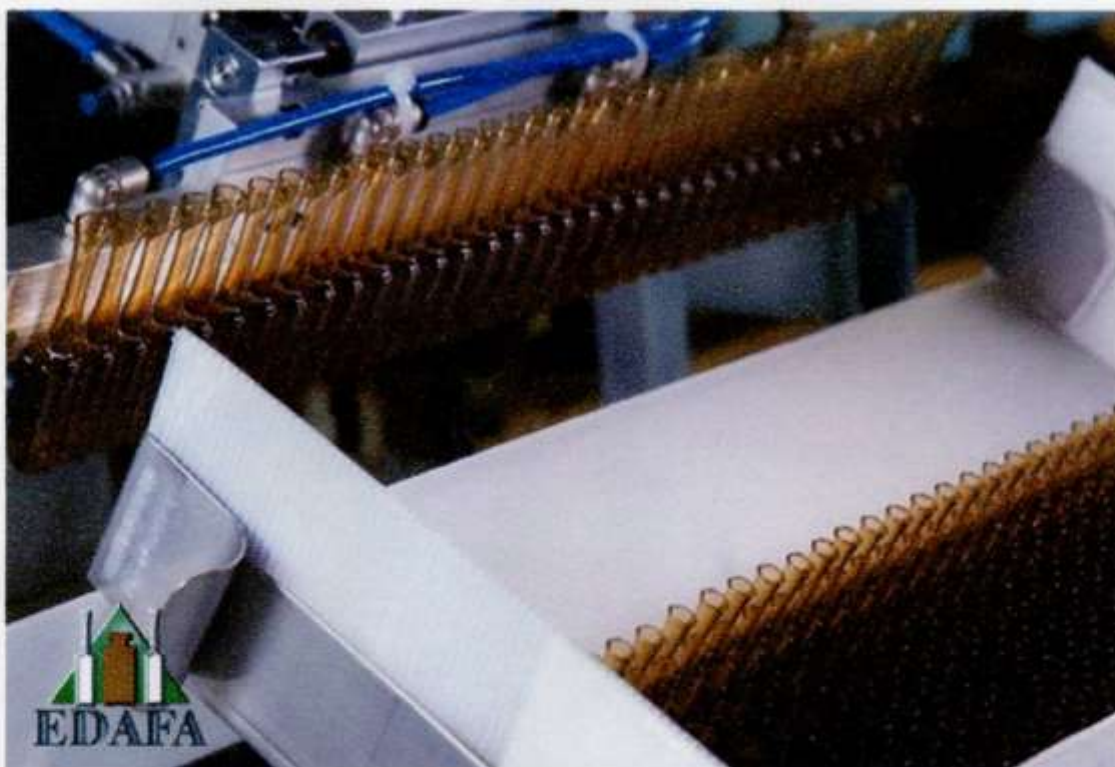
Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (Niif's)

Los estados de situación financiera de acuerdo a Niif's al 31 de diciembre del 2010 y el estado de situación financiera de apertura al 01 de enero del 2010, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a Niif para el año terminado en 31 de diciembre del 2011.

Los estados financieros de ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA, anteriormente mencionados fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la Niif 1 Adopción por primera vez de las *Normas Internacionales de Información Financiera (Niif's)*, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a Niif al 01 de enero del 2011. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos a las Niif's.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA., al 31 de diciembre del 2011, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con Niif requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.



8

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere las Niif 1, estas políticas han sido definidas en función de las Niif's vigentes al 31 de diciembre del 2011, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2. Bases de presentación / Preparación de los estados financieros

Los estados financieros de ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA., comprenden el estados de situación financiera al 01 de enero del 2010 (fecha de transición), 31 de diciembre del 2010 y 31 de diciembre del 2011, los estados (no consolidados) de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con *Normas Internacionales de Información Financiera (Niif's)*.

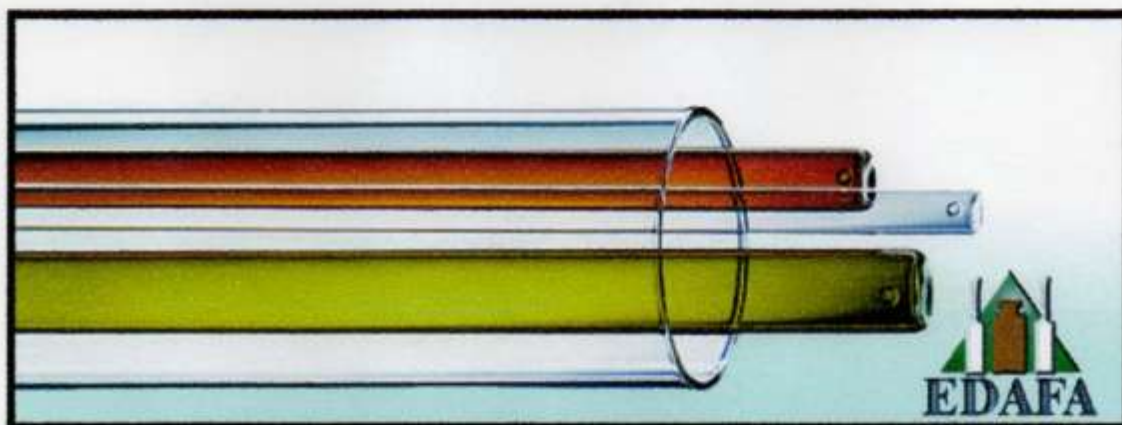


2.2.1. Moneda

ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA, utiliza el dólar de los estados unidos de norte américa como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

2.2.2. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.



2.2.3. Activos financieros

ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA, clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.



a) Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 90 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

2.2.4. Existencias / Inventarios

Están valuados como sigue:

Las existencias de Materias primas, combustibles, repuestos y materiales: se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método costo promedio ponderado (CPP).

Las existencias de materiales e insumos se valorizan al costo de adquisición. Los valores así determinados no exceden el valor estimado de reposición de estas existencias.

El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.



En proceso y terminado: al costo promedio de la producción los cuales no exceden a los valores netos de realización.

Importaciones en tránsito: registradas al costo de adquisición incrementado por los gastos y costos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

Las existencias / inventario de repuestos y materiales incluye la provisión para obsolescencia de inventarios, que se determine en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la Administración, el cual considera aquellos ítems que no han registrado movimiento por más de un año.



2.2.5. Propiedad, planta y equipo

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, dónde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$500 (quinientos con 00/100), y cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o



indirectamente relacionado con ciertos activos calificados, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.



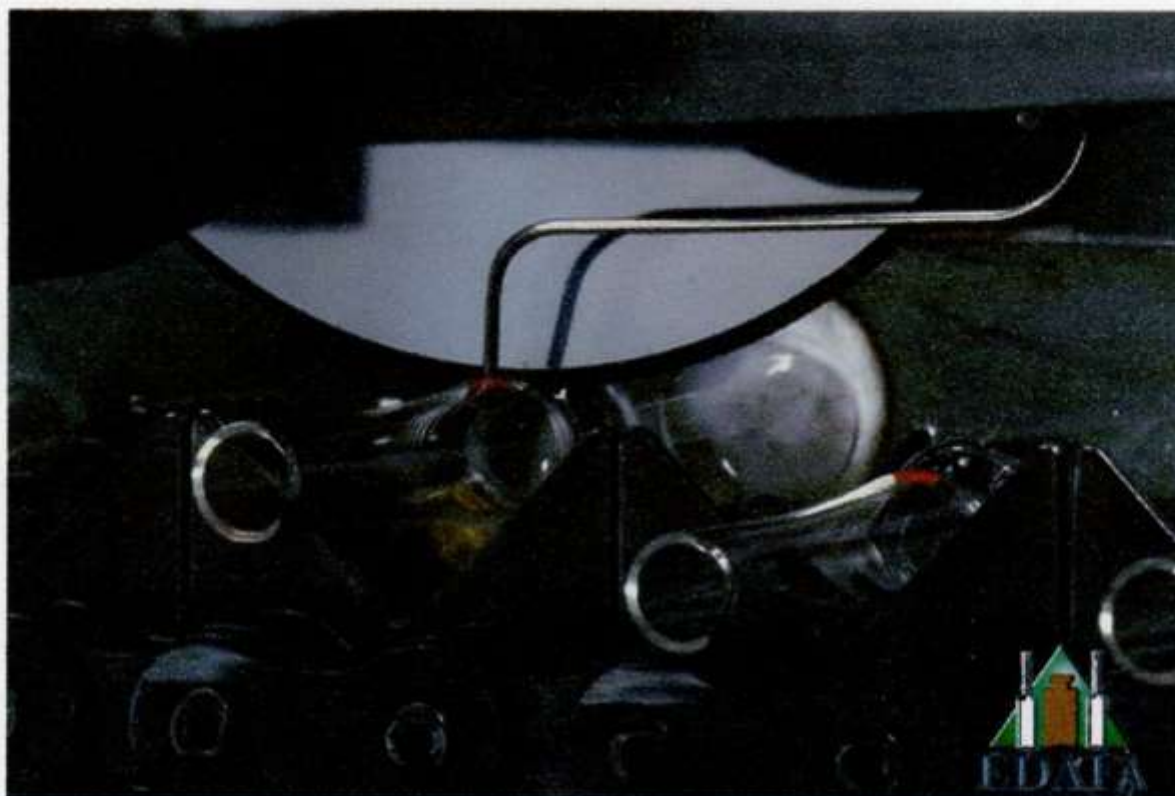
La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario como límites máximos para el efecto:

Muebles y enseres	10.00%
Equipos de Computación	33.33%
Equipo y Maquinaria	10.00%
Vehículos	20.00%

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.



2.2.6. Proveedores / Cuentas por pagar Comerciales y otras cuentas por pagar

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

2.2.7. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.2.8. Impuestos

El gasto por impuestos a la renta representa la suma de impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido.





a) Impuestos corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, la utilidad gravable (tributaria) difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son grabables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

b) Impuestos diferidos

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

2.2.9. Beneficios a los empleado

a) Jubilación patronal y bonificación por desahucio

Los costos de los beneficios definidos serán determinados, utilizando el método de la unidad de crédito proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo. Las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen utilizando enfoque de la banca

de fluctuación. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio.



b) Participación a trabajadores

La Compañía reconoce la participación de los trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contable de acuerdo con disposiciones legales (código de trabajo).

2.2.10. Capital social

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentan en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

2.2.11. Reconocimiento de ingresos***a) Ingresos ordinarios***

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

b) Ingresos por intereses

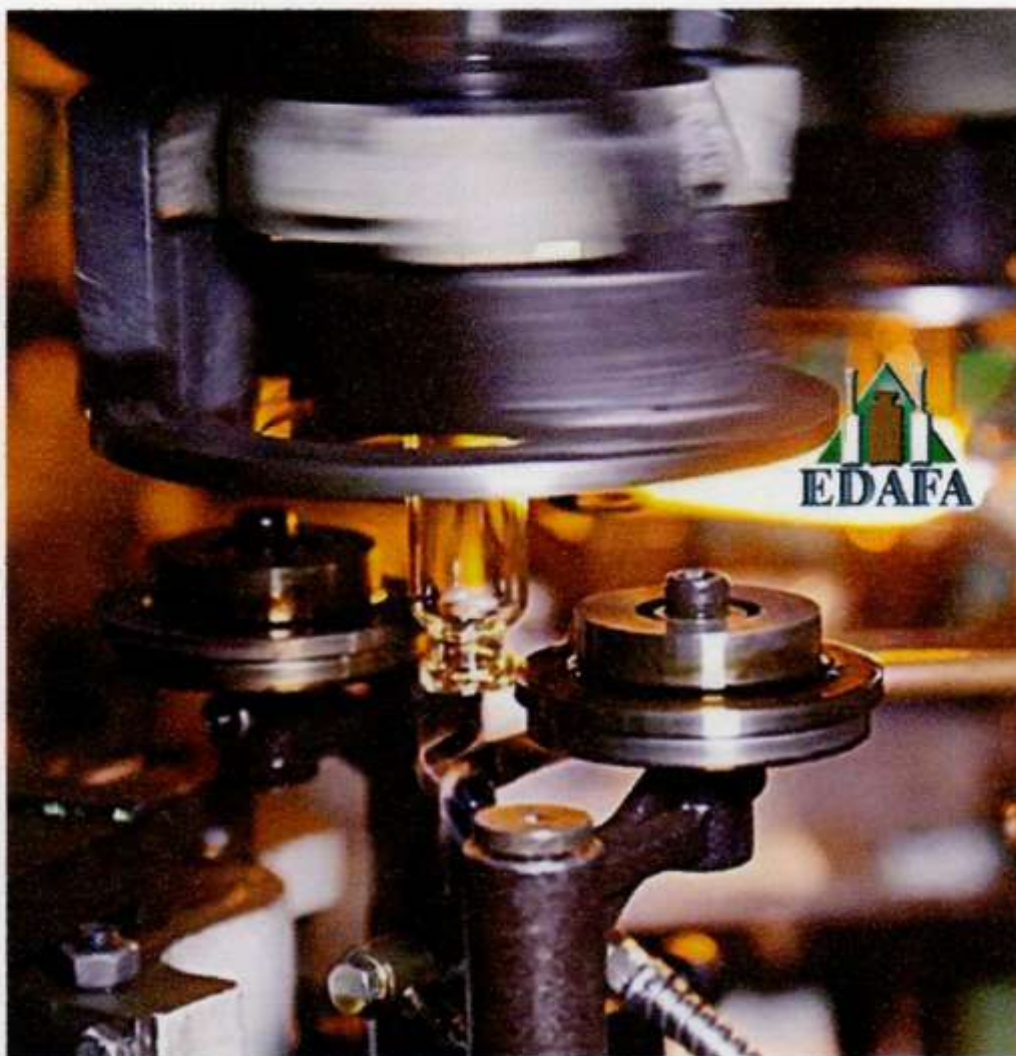
Los ingresos por los intereses son reconocidos sobre la base de tiempo, con referencia al capital pendiente y la tasa de interés efectiva aplicable, la cual es la tasa de descuento.

2.2.12. Reconocimiento del costo y gasto

Los costos y gastos se reconocen al costo histórico. En el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren. Independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registraran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Como norma general en los estados financieros no se compensaran los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

*

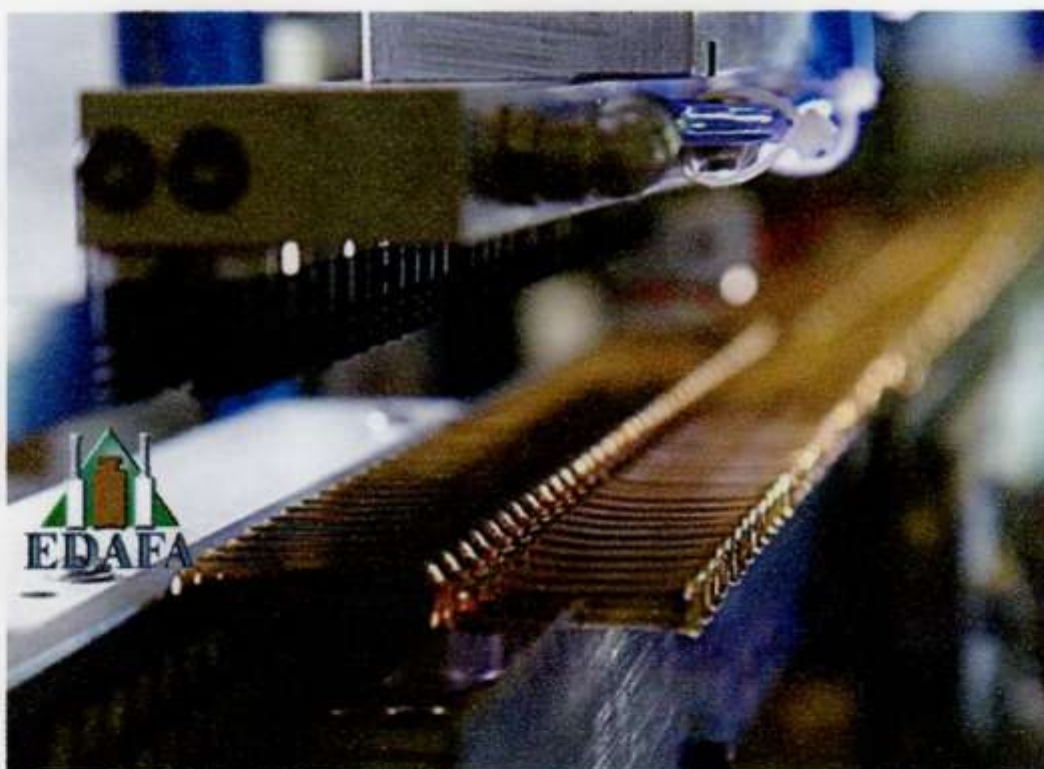


2.2.13. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CÍA. LTDA. EDAFA., en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

**NOTA 3.- ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE
INFORMACION FINANCIERA (NIIF's)**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial No. 348 la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, a partir del 1 de enero de 2009.



La Resolución No. ADM 08199 del 3 de julio del 2008, publicada en el suplemento del Registro Oficial No.378 de 10 de julio de 2008, ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Resolución No.08.G.DSC emitida por la Superintendencia de Compañías el 20 de noviembre del 2008, estableció el cumplimiento de un cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

La resolución No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11.01 de 12 de enero de 2011, resuelve establecer normas para el registro y preparación de estados financieros de las empresas que califican como PYMES, de acuerdo a esta resolución la empresa de acuerdo a sus características es PYMES por lo que preparó Estados financieros de apertura al 31 de diciembre del 2010 que corresponden a los primeros estados financieros presentados (no publicados) utilizando las disposiciones contenidas en las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estados financieros intermedios al 31 de diciembre del 2011 que corresponden a los estados financieros presentados para efectos comparativos utilizando las disposiciones contenidas en las Niif's.

Estados financieros con arreglo a las Niif's al 1 de enero del 2012 que corresponden a los estados financieros preparados utilizando las disposiciones contenidas en las Niif's.





ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS) Por el año terminado el 31 de diciembre del 2012

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES

Este rubro está conformado por las siguientes cuentas:

Banco General Rumihahui	38,848.91
Banco Pacifico	81.23
Total	38,930.14

Banco General Rumihahui

Esta cuenta registra los saldos conciliados de ingresos por cobranzas a clientes y pagos o transferencias a proveedores.

Banco Pacifico

Esta cuenta registra los saldos conciliados de la cuenta misma que en el año 2012 no género movimientos adicionales a los de gastos administrativos bancarios.

NOTA 5.- ACTIVOS FINANCIEROS

Las cuentas que forman parte del activo financiero se detallan a continuación:

Deposito Plazo Fijo	30,000.00
Cuentas. y Dctos por Cobrar	177,451.63
Crédito Tributario IVA	7,790.43
Total	215,242.06

Deposito Plazo Fijo

Este valor representa el saldo al 31 de diciembre de 2012 que se encuentra en Certificado de depósito "Rentaplazo" emitido el 13 de diciembre 2012 por un plazo de 63 días a ser cobrado en una cuota el 14 de febrero del 2013



ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CIA. LTDA

Cuentas y Dctos por Cobrar

Este valor representa el saldo al 31 de diciembre de 2012 de las cuentas por cobrar a clientes por las ventas de mercadería.

Crédito Tributario IVA

Este valor representa los valores recaudados en compras al 31 de diciembre de 2012.

NOTA 6.- INVENTARIOS

Un resumen de cuentas de inventario, es como sigue:

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	40,133.13
Inventario Vidrio	39,541.38
Inventario Pintura	591.75
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y M	1,381.39
Inventario Ampolletas	1,381.39
Total	41,514.52

INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA

Representa los valores de vidrio y pintura ingresados al país bajo el régimen aduanero para la producción de farmacéutica.

INVENTARIOS DE PRODUCTOS TERMINADOS

Corresponde a valores en inventario de productos terminados los cuales se encuentran en bodega al 31 de diciembre del 2012.

NOTA 7.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Los saldos que constituyen las cuentas de pagos anticipados se presentan a continuación:

Anticipo Importaciones	12,652.31
Socios por Cobrar	14,792.80
Total	27,445.11

Anticipo Importaciones

Valores pagados por anticipado a proveedores de bienes y servicios para la importación de materias primas y repuestos de máquinas, a realizar en el año 2013.



ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CIA. LTDA

Socios por Cobrar

Valores pagados por anticipado a Socios a reponer en el primer trimestre del año 2013.

NOTA 8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

La composición del saldo de Propiedad, Planta y Equipo, fue como sigue:

Maquinaria y Equipo	222,526.40
Vehículos	26,776.79
Terrenos	6,173.27
Edificios	52,226.25
Total	307,702.71

Maquinaria y Equipo

Corresponde a los valores asignados como costo histórico de las maquinarias que se encuentran en operación al 31 de diciembre del 2012, además de las adquisiciones que se realizaron en el año; mismas que fueron medidas y cuantificadas por medio de su respaldo legal (Factura).

Vehículos

Rubro que corresponde a la compra en el mes de agosto de una furgoneta marca KIA, para transporte de mercadería y personal.

NOTA 9.- DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Saldo de la determinación de depreciación Acumulada de Propiedad, Planta y Equipo, fue como sigue:

(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo	-196,677.82
(-) Depreciación Acumulada Vehículo	-1,606.61
Total	-198,284.43

(-) Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipo

Determinación de valor histórico mismo que se mantiene al 2012

(-) Depreciación Acumulada Vehículo

Determinación de valor calculado por el método de línea recta como se manifiesta en las políticas contables que la compañía estableció para el efecto (Nota 2).

*



ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CIA. LTDA

NOTA 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta representa el saldo al 31 de diciembre de 2011 por cuentas pendientes de pago. Corresponde a valores de facturas de proveedores nacionales y del exterior.

NOTA 11.- IMPUESTOS POR PAGAR

Los saldos de las cuentas que integran las obligaciones con el SRI se presentan a continuación:

IVA Ventas	1,688.39
Retenciones en la Fuente 1%	86.54
Retenciones en la Fuente 2%	3.86
Ret Fte IVA por Paga 30%	6.42
Ret Fte IVA por Paga 70%	9.68
Ret Fte IVA por Paga 100%	747.79
Impuestos pagar	74.59
Total	2,617.27

Estos rubros representan las obligaciones que la Compañía "EDAFA" tiene con el Servicio de Rentas Internas al término del año 2012.

NOTA 12.- PROVISIÓN BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR

Los saldos por obligaciones sociales se presentan a continuación:

13ero. por Pagar	648.12
14to. por Pagar	3,740.03
IESS por Pagar	1,736.19
Fondos de Reserva por Pagar	319.02
Utilidades por pagar	8,741.90
Prestamos Empleados IESS	612.33
Salario Digno por Pagar	854.80
Total	16,652.39

13ero., 14to., Fondos de Reserva por Pagar

Estos rubros representan la provisión por los respectivos conceptos al 31 de diciembre del 2012, mismos que generan la cuenta pendiente de pago.



ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CIA. LTDA

IESS por Pagar / Prestamos Empleados IESS

Este rubro representan las obligaciones que la Compañía "EDAFA" tiene con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) al término del año 2012. A razón de aportaciones, fondos de reserva y prestamos realizados por los empleados.

Utilidades por pagar

Corresponde a valores por concepto de utilidades (15% participaciones) generadas por pagar a los empleados. Según lo establecido en la ley (Código de trabajo)

Salario Digno por Pagar

Compensación salarial calculada en base de lo establecido por la ley en el Código de la Producción, Comercio e Inversión publicado en el registro oficial No. 351 de diciembre del 2010, a partir del ejercicio fiscal 2011, los empleadores que no hubieren pagado a todos sus trabajadores un monto igual o superior al salario digno mensual deberá calcular una compensación económica obligatoria adicional que será pagada como aporte para alcanzar el Salario Digno.

Al 31 de diciembre la Compañía realizó los cálculos en función de los componentes del Salario Digno y de forma individual para cada trabajador, comparándolos con el importe de la canasta básica familiar y el número de perceptores del hogar determinados por el INEC, determinando una provisión por este concepto el cual será cancelada a los trabajadores tal como lo menciona el registro oficial antes mencionado.

NOTA 13.- PROVISIÓN BENEFICIOS A EMPLEADOS POR PAGAR NO CORRIENTES

Los saldos por obligaciones sociales a largo plazo se presentan a continuación:

Jubilación Patronal	64,027.20
Provisión Desahucio	12,666.82
Total	76,694.02

Jubilación Patronal

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte y cinco años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS); este cálculo está debidamente sustentado por un estudio actuarial preparado por un profesional independiente.



ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CIA. LTDA

Provisión Desahucio

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregara el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio. Al 31 de diciembre del 2012, la compañía tiene registrada una provisión por este concepto sustentada en un estudio actuarial preparado por un profesional independiente, basado en un método prospectivo.

NOTA 14.- RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores	33,358.51
Resultados Acumulados por Adopción Niif's	-68,166.57
Total	-34,808.06

Los saldos de las siguientes cuentas surgen de la aplicación por primera vez de las Niif's y de los saldos según PCGA anteriores, los cuales según resolución emitida por la Superintendencia de Compañías el 14 de octubre del 2011, podrán ser utilizados de la siguiente forma:

Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF- incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo acreedor podrá ser utilizado para compensar pérdidas acumuladas. Este saldo no es disponible para el pago de dividendos y no podrá ser capitalizado. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este saldo y podrá ser devuelta en el caso de liquidación de la compañía.

NOTA 15.- INGRESOS ORDINARIOS

Los ingresos operacionales de la Compañía provenientes de productos terminados y materia prima se detallan a continuación:

Ventas 0%	463,879.94
Ventas 12%	114,424.47
Tapones	24.00
Vidrio	149.55
Total	578,477.96

Ventas 0%, Ventas 12%, Tapones

Representan los valores por ventas nacionales de los productos fabricados por la compañía así como de complementos.



ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CIA. LTDA

Vidrio

Representan los valores por ventas nacionales de los materia prima (vidrio) a artesanos de la localidad para la elaboración de figuras decorativas.

NOTA 16.- INGRESOS NO ORDINARIOS

Durante el año 2012, la Compañía recibió intereses financieros en efectivo relacionados con los depósitos a plazo fijo por un valor de 765.36 dólares, reconocidos como ingresos no ordinarios, mismos que no forman parte de la actividad normal de la compañía.

NOTA 17.- COSTOS DE VENTA Y PRODUCCION

Un resumen de los costos operativos reportados en los estados financieros (no Consolidados) es como sigue:

MATERIALES UTILIZADOS	213,910.07
MOD / COSTO NOMINA	168,581.30
COSTOS INDIRECTOS DE FAB.	40,971.85
Total	423,463.22

Los rubros detallados con los resultantes de consumos de materias primas, combustibles, mano de obra directo (sueldos, salarios y beneficios a empleados a corto y largo plazo), servicios de terceros, asistencia técnica, así como costos indirectos de fabricación utilizados para el proceso de producción.

NOTA 18.- GASTOS DE VENTA Y PRODUCCION

Los gastos operacionales representan los saldos de gastos administrativos, de ventas y financieros que la empresa produjo al 31 de diciembre de 2012.

NOTA 19.- SITUACION TRIBUTARIA

La Compañía ha cumplido con las obligaciones contraídas con las Administración tributaria como sujeto pasivo y agente de retención de impuestos. Ha presentado y cancelado las declaraciones mensuales del Impuesto al Valor Agregado y del Impuesto a la Renta.



NOTA 20.- HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión de los estados financieros (no Consolidados) en febrero 28 del 2013, no se produjo eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros (no Consolidados) adjuntos.

NOTA 21.- APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS (NO CONSOLIDADOS)

Los estados financieros (no consolidados) por el año terminado el 31 de diciembre del 2012, han sido aprobados por la Administración de la Compañía en febrero 28 del 2013 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta sin modificaciones.

Los suscritos Representante legal y Contador de la Compañía bajo cuya responsabilidad se prepararon los estados financieros no consolidados, certificamos:

Que para la emisión de los Estados de situación financiera; Estado de resultados integrales; Estado de cambios del patrimonio; Estado de flujos de efectivo por ejercicio que termino el 31 de diciembre del 2012, conforme al reglamento se pone a disposición de los accionistas y terceros, se han verificado previamente las afirmaciones contenidas en ellos y las cifras tomadas fielmente de los libro.

Dichas afirmaciones, explícitas e implícitas, son las siguientes:

Existencia: Los activos y pasivos de EDAFA Cía. Ltda., existen en la fecha de corte y las transacciones registradas de han realizado durante el periodo.

Integridad: Todos los hechos económicos realizados han sido reconocidos.

Derechos y Obligaciones: Los activos representan probables beneficios económicos futuros y los pasivos representan probables sacrificios económicos futuros, obtenidos a cargo de EDAFA Cía. Ltda., en la fecha de corte.

Valuación: Todos los elementos han sido reconocidos por importes apropiados llevando un criterio de razonabilidad para ello.

Reclasificación: Ciertos saldos de los estados financieros adjuntos por el año terminado 2012, han sido reclasificados para propósitos de presentación de este informe de



ECUATORIANA DE AMPOLLETAS Y FRASCOS CIA. LTDA

conformidad con las normas establecidas (Niif's), y que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Presentación y revelación: los hechos económicos han sido correctamente clasificados, descritos y revelados.


Alejandrina Paredes H.
Representante Legal


Gloria Alexandra Molina I.
Contador

