

ICIPHARM S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS BAJO NIIF PARA PYMES PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

Información General:

En el 2007 se creó la Compañía ICI PHARM S.A., con expediente número 127654 con la actividad de Actividades de Construcción de Obras Civiles.

El representante legal es el Sr. CESAR GONZALO MOREIRA, la Compañía se encuentra ubicada en la Ciudad de Guayaquil Cda. Bellavista Manz. 11 Solar 10, tiene como Registro Único de Contribuyentes el No. 099251990800 y su dirección electrónica es lissbyb1204@hotmail.com Sus operaciones se desarrollan en Manabí. La Compañía es de propiedad en un 50% de BALON BORBOR LISSIA YOMARA y 50% de BARAHONA RODRIGUEZ ANDRO.

Bases de elaboración

Estos estados financieros se prepararon de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) en la moneda funcional (u.m.) Dólar.

La presentación de los estados financieros de conformidad con las NIIF para PYMES exige la determinación de ciertos hechos y circunstancias.

En algunos casos, es necesario aplicar ciertos ajustes para aplicar las políticas contables.

Presentación de estados financieros

La Compañía prepara únicamente el estado de situación financiera y el estado de resultados. La NIC 1 Presentación de estados financieros requiere adicionalmente la preparación del estado de flujos de efectivo, estado de cambios en el patrimonio y notas a los estados financieros.

Se prevén efectos moderados en este aspecto, sobre todo lo que se refiere a la preparación del juego completo de estados financieros de conformidad con la NIC 1.

PLANTA DE PRODUCCIÓN

Portoviejo: Vía Picoaza La Sequita Km. 6.5 S/N
Edif. Cantera Grano de Oro • Telf.: 081181325
Ofc. Guayaquil: Cda. Bellavista, Mz. 11 - Solar 10
Telf.: 6017047 • canteragranodeoro@hotmail.com.ec

Información Presentar

1) Efectivo y equivalente de efectivo

Al 31 de diciembre del 2013, los saldos de efectivo y sus equivalentes representan principalmente depósitos en cuentas corrientes de bancos locales, los cuales no generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2) Cuentas por cobrar - Clientes- Deudores (Otras cuentas por cobrar)

Al 31 de diciembre del 2013 los saldos de cuentas por cobrar representan ventas locales a clientes no relacionados.

Los ingresos por ventas de mercancías que se registran al momento de prestar el producto o el servicio al cliente.

Las cuentas por cobrar se registran al costo de su costo amortizado, de acuerdo a las condiciones normales de crédito y sin generar intereses para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando provisiones.

Las cobranzas se realizan a través de depósitos en efectivo.

3) Cuentas por cobrar (Otras cuentas por cobrar Compañías relacionadas)

Las cuentas por cobrar con compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2013 se registran al valor nominal de la transacción y no devengan intereses.

Dada la naturaleza de las transacciones consideramos que el impacto en las transacciones con partes vinculadas es moderado, debido a que existen cuentas por cobrar y por pagar con compañías relacionadas que su recuperación y/o pago es a largo plazo y estas se encuentran registradas a valor nominal, sin generar intereses.

Las transacciones con las partes relacionadas son reveladas en los estados financieros de la Compañía. Estas transacciones no son equiparables a las transacciones realizadas con terceros.

PLANTA DE PRODUCCIÓN

Portoviejo: Vía Picoaza La Sequita Km. 6.5 S/N,
Edif. Cantera Grano de Oro • Telf.: 081181325

Ofc. Guayaquil: Cda. Bellavista, Mz. 11 - Solar 10
Telf: 0817047 • canteranranodeoro@hotmail.com.ec

4) Propiedad, planta y equipo

Los activos fijos de la Compañía se muestran al costo histórico o al valor ajustado y convertido a dólares de acuerdo con lo establecido en la NEC 17.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando las tasas prescritas por las autoridades tributarias, siguiendo el método de línea recta. Adicionalmente, el valor registrado en el rubro se considera la estimación del valor residual que los bienes tendrán al momento en que dejen de prestar servicios.

Al final de cada período, la Compañía evalúa los saldos en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo de que estos saldos reflejan alguna pérdida por deterioro.

La Administración tiene clasificado sus depreciados en los grupos de depreciación establecidas por el SRI como sigue:



Terrenos
Edificios y construcciones
Maquinaria
Muebles y
Equipos de
Vehículos
Instalaciones
Equipo de Oficina
Subtotal
Menos - depreciación
Total al 31 de diciembre

Se considera que los impuestos de la Compañía no serían significativos.

5) Proveedores, provisiones y otros saldos por pagar

Las cuentas por pagar de la Compañía se registran en general a su valor nominal, no devengan intereses y se liquidan de acuerdo al flujo que mantenga la Compañía.

Se registran los pasivos cuando el bien o servicio ha sido adquirido. No se evidencia la existencia de contratos onerosos, de acuerdo con lo establecido en la NIC 37 Provisiones, Pasivos Contingentes y Activos Contingentes.

Los pagos se realizan con cheques y transferencias.

De acuerdo a la naturaleza actual de las transacciones, no se visualiza la necesidad de medir el impuesto implícito

PLANTA DE PRODUCCIÓN

Portoviejo: Vía Picoza La Sequita Km. 6.5 S/N
Edif. Cantera Grano de Oro • Telf.: 081181325
Ofc. Guayaquil: Cda. Bellavista, Mz. 11 - Solar 10
Telf.: 6017047 • canteranrandeoro@hotmail.com.ec

6) Cuentas por pagar (Otras cuentas por pagar Compañías relacionadas)

Las cuentas por pagar con compañías relacionadas al 31 de diciembre del 2013 se registran al valor nominal de la transacción y no existe la necesidad de medir intereses.

7) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

8) Pasivos a largo plazo - Jubilación por retiro y otros beneficios

Otros beneficios: La Administración no tiene ningún tipo de bonificación especial por cumplimiento de metas los planes especiales de retiro con los mismos.

9) Reconocimiento de Ventas

Ventas

La principal actividad de la Compañía es la venta de bienes y/o servicios. Las ventas de bienes y/o servicios se reconocen cuando la Compañía ha transferido sustancialmente los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de los bienes y/o servicios. Las cuentas y devoluciones se deducen de las ventas.

Costo de Ventas

La Compañía registra en el costo de ventas todos costos incurridos en los contratos de construcción, venta de bienes y/o servicios. Los principales costos son materiales, depreciaciones, mano de obra y costos directos e indirectos de fabricación.

PLANTA DE PRODUCCIÓN

Portoviejo: Vía Picoza La Sequita Km. 6.5 S/N,
Edif. Cantera Grano de Oro • Telf.: 081181325
Ofc. Guayaquil: Cda. Bellavista, Mz. 11 - Solar 10
Telf.: 6017047 • canteranranodeoro@hotmail.com.ec

ICIPHARM S.A.
W&V

VENTA DE MATERIAL PETRO
CONSTRUCCION DE OBRAS CIVILES
TRANSPORTE DE CARGA
ALQUILER DE MAQUINARIA

10) Consolidación de estados financieros

La Compañía no emite estados financieros consolidados aún cuando esto es requerido por la Superintendencia de Compañías del Ecuador según la Resolución No. 03.Q.ICI.002 (R.O. # 33, 5-III-2003).

Atentamente,


CESAR GONZALO LARA
Gerente General
ICIPHARM S.A.



PLANTA DE PRODUCCIÓN

Portoviejo: Vía Picoaza La Sequita Km. 6.5 S/N
Edif. Cantera Grano de Oro • Telf.: 081181325
Ofc. Guayaquil: Cdia. Bellavista, Mz. 11 - Solar 10
Telf.: 6017047 • canterarandoro@hotmail.com.ec