

BACTOFARMA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2011

1. INFORMACIÓN GENERAL

BACTOFARMA CIA. LTDA., es una compañía de Responsabilidad Limitada, cuyo domicilio principal es en la ciudad de Quito y que podrá establecer sucursales o agencias dentro y fuera del Ecuador, es menester manifestar que adicionalmente la compañía se constituyó mediante escritura pública el 9 de Junio del 2011.

BACTOFARMA CIA. LTDA., tiene por objeto social la importación, exportación, comercialización, distribución y venta de todo tipo de Insumos Médicos y de Laboratorio Clínico permitidos por la Ley, por cuenta propia o a través de terceros.

La Compañía prepara sus estados financieros en U.S.D. dólares.

La Compañía prepara sus estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

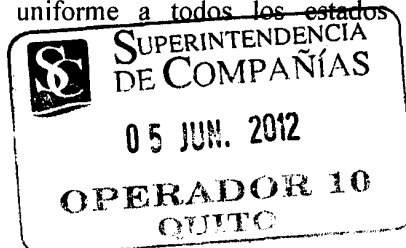
2. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1 BASES DE PRESENTACION

Bases de presentación y revelación.- Los estados financieros adjuntos de BACTOFARMA CIA. LTDA. comprenden el estado de situación financiera, el estado de resultados integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2011 y sus respectivas notas. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense).

Cumplimiento estricto.- Los estados financieros presentados por la compañía al 31 de diciembre del 2011 han sido preparados especialmente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de adopción a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2011 y los estados financieros a esta fecha han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en todos sus aspectos significativos.

La NIIF 1 requiere que una entidad, al preparar los estados financieros de apertura que sirvan como punto de partida para su contabilidad según las NIIF, cumplan con cada una de las NIIF vigentes al final del primer período sobre el que se informa, por esta razón se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros las cuales han sido aplicadas de manera uniforme a todos los estados financieros presentados.



2.2 EFECTIVO

El efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.3 INVENTARIOS Y COSTO DE VENTAS

Los inventarios se encuentran medidos al menor entre el costo y su valor neto de realización (VNR). Este importe representa el precio de venta estimado menos todos los costos terminación y los costos necesarios para su venta.

Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición que implica los costos de importación capitalizables hasta la fecha de presentación del estado de situación financiera.

Los rubros que componen los inventarios se encuentran valuados a su costo promedio ponderado de adquisición.

El costo de ventas representa el costo de reposición de los inventarios al momento de la venta, expresado en dólares americanos al cierre del ejercicio.

2.4 IMPUESTOS

El gasto por impuesto a las utilidades de cada período recoge tanto el impuesto a la renta como los impuestos diferidos. Los pasivos tributarios para el ejercicio actual y ejercicios anteriores son medidos al monto que se espera recuperar o pagar a las autoridades tributarias.

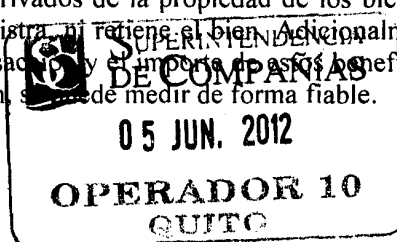
2.5 PROVISIONES

Las provisiones son reconocidas cuando BACTOFARMA CIA. LTDA., tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación y es altamente probable que se tenga que desprender de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación.

2.6 INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, considerando el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ingresos por venta de bienes.- Los ingresos ordinarios provenientes de la venta de bienes son reconocidos por la compañía cuando la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes, esto implica que la entidad ya no controla, no administra, ni retiene el bien. Adicionalmente, se espera obtener beneficios económicos de la transacción y el importe de estos beneficios, así como el de los costos incurridos en la transacción, se podrá medir de forma fiable.



2.7 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento.

2.8 ACTIVOS FINANCIEROS

La Compañía reconoce sus activos financieros inicialmente al valor razonable más los costos directamente atribuibles a la transacción, excepto los activos financieros valuados al valor razonable con cambios en resultados en los que no se consideran tales costos. Las compras o ventas de activos financieros son reconocidas por la Compañía en las fechas en que realiza cada transacción, siendo la fecha de contratación, la fecha en la que la Compañía se compromete a comprar o vender un activo financiero.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado, menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro. El período de crédito promedio sobre la venta de bienes es de 60 días.

2.9 PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.- Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 40 días.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

El efectivo en caja y bancos, se componen de lo siguiente:

CAJA MAYOR COBROS	378.36
BANCO PICHINCHA C.A.	<u>55,284.56</u>
TOTAL	55,662.92



4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	16.787,30
CUENTAS POR COBRAR PROVINCIA	3.992,10
CUENTAS POR COBRAR DISTRIBUIDORES	14.260,66
TOTAL	35.040,06

5. INVENTARIOS

El valor de los inventarios es el siguiente:

INVENTARIO FINAL BODEGA 001	54,013.89
-----------------------------	-----------

6. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

El valor de las cuentas por pagar largo plazo es el siguiente:

PRESTAMO ALBA CORTEZ	54,125.00
----------------------	-----------

7. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES – LOCALES	75,094.70
SRI POR PAGAR	74.44
SUELDOS POR PAGAR	2,485.34
APORTE INDIVIDUAL IESE	309.16
APORTE PATRONAL, SECAP E IECE	401.74
PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	275.54
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	748.00
ANTICIPO DE CLIENTES	1.20
TOTAL	79.390,12

8. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2011 el capital social es de USD 2,000 dividido en 2.000 acciones ordinarias y nominativas de USD 1 dólar de valor cada una, las cuales se dividen de la siguiente manera:

CEDULA	ACCIONISTA	VALOR
1802620375	CORTEZ SIMBAÑA ALBA AZUCENA	600,00
1802316065	CORTEZ SIMBAÑA ANA MERCEDES	600,00
1802826675	CORTEZ SIMBAÑA MARIA FERNANDA	600,00
1701074435	SIMBAÑA GUANANGUI MARIA ISABEL	200,00
TOTAL		2.000,00



9. RESULTADOS ACUMULADOS

Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO	21.429,23
-----------------------------------	-----------

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA – NIIF.

Los resultados de la adopción por primera vez de las normas internacionales de información financiera NIIF, se registran en el patrimonio en el rubro “Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF”, separado del resto de resultados acumulados y su saldo acreedor no podrá ser distribuido entre los accionistas, no será utilizado para aumentar capital, en virtud que no corresponde a resultados operacionales, motivo por el cual tampoco los trabajadores tendrán derecho a una participación sobre este. De existir un saldo acreedor, este podrá ser utilizado en absorber las pérdidas, o devuelto en caso de liquidación de la Compañía.

10. INGRESOS ORDINARIOS

Un resumen de los ingresos es como sigue:

VENTAS CON IVA 0%	43,992.25
VENTAS CON IVA 12%	<u>120,349.07</u>
INGRESO POR VENTAS NETAS	164,341.32
DESCUENTO EN VENTAS	-3,167.00
INGRESOS VARIOS	<u>0.11</u>
TOTAL INGRESOS	161,174.32

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

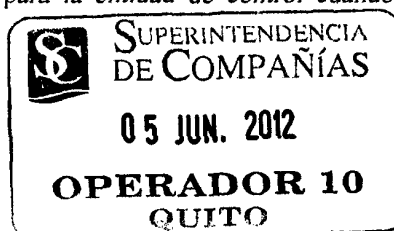
COSTO DE VENTA TOTAL	115,705.30
GASTOS DE ADMINISTRACION	21,620.03
GASTOS DE VENTAS	2,405.21
GASTOS NO DEDUCIBLES	<u>14.66</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	139,745.20

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

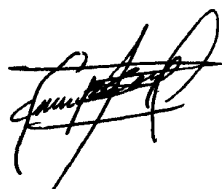
Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2011 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia del Grupo, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.

13. ADOPCION DE NIIF'S POR LA COMPAÑIA

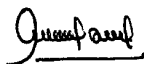
En el Ecuador, la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No 08.G.DSC.010, establece el cronograma de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF’s” para todas las Compañías Ecuatorianas, así como establece la fecha límite para elaboración del cronograma de implementación que deberá disponible para la entidad de control cuando así lo considere necesario.



Las fechas de implementación han sido segregadas dependiendo del tipo de Compañía, por lo que BACTOFARMA CIA. LTDA., deberá implementar las Normas de Información Financiera para la presentación de sus balances a partir de 01 de enero de 2012, siendo el año 2011 su año de adopción.



JHONNATAN SANCHEZ
GERENTE GENERAL



DRA. LORENA RAMIREZ
CONTADOR GENERAL



**SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS**

05 JUN. 2012

**OPERADOR 10
QUITO**