

CORPORACION PRODUCTOS DE HIGIENE FAYAD PALMA S.A. CORFAPA
General Córdova # 205 entre Loja y Juan Montalvo
Tel. # 3904443
Guayaquil – Ecuador

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(Expresados en dólares de E.U.A)

NOTA No.1 Norma General de Revelaciones

La Compañía CORPORACION PRODUCTOS DE HIGIENE FAYAD PALMA S.A. CORFAPA con domicilio principal en la Provincia del Guayas, calle General Córdova # 205 entre Loja y Juan Montalvo, constituida y aprobada por la Superintendencia de Compañías según Resolución SC.INC.DNASD-SAS-14-0003094 del 12 de mayo del 2014, mediante Escritura Pública otorgada por el Notario Quinto del Cantón Guayaquil, inscrita en el Registro Mercantil de Guayaquil, el día 15 de mayo de 2014 bajo el registro No. 1.738. Su vigencia es de 50 años a partir de la fecha de inscripción en el Registro Mercantil, con Registro Único de Contribuyentes No. 0992867574001, Expediente No. 178972 y está representada por el Sr. Juan José Fayad Saman como Gerente General.

Fecha de corte de los Estados Financieros: Diciembre 31 de 2014.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable. La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía CORPORACION PRODUCTOS DE HIGIENE FAYAD PALMA S.A. CORFAPA se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador y sus modificatorios.

Unidad Monetaria. De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utiliza por la compañía para las Cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA NO. 3 Base de Presentación

Según Resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y determinó su aplicación obligatoria a las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

La Resolución No. 08.G.D.SC.010 del 20 de noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías establece la aplicación de las Normas Internacionales para registro, preparación y presentación de estados financieros, mediante un esquema gradual a partir del 2010, 2011 y 2012.

CORPORACION PRODUCTOS DE HIGIENE FAYAD PALMA S.A. CORFAPA
General Córdova # 205 entre Loja y Juan Montalvo
Tel. # 3904443
Guayaquil – Ecuador

La Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 del 11 de octubre del 2011 en su Artículo Decimo Primero establece que aquellas compañías que se constituyan a partir del año 2011 deben aplicar directamente las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas o la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en cumplimiento a estas Resoluciones se presentan los estados financieros con las implementaciones establecidas en las Normas Internacionales de Información Financiera para las PYMES.

NOTA No. 4 Efectivo y equivalente al efectivo

Asciende a \$ 64.493,94 y está conformado por:

2014

Caja	\$	0.00
Bancos	\$	<u>64.493.94</u>
TOTAL	\$	64.493.94

EL ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO ES POR EL METODO DIRECTO Y SE REGISTRAN LAS TRANSACCIONES REALIZADAS DE LOS MOVIMIENTOS EN EFECTIVO.

NOTA No. 5 Otras Cuentas por Cobrar

Asciende a \$ 5.485.06 y está conformado por:

2014

Cuentas por Cobrar No relacionadas	\$	5.485.06
Crédito Tributario A/F del Sujeto Pasivo (IVA)	\$	<u>3.529.81</u>
TOTAL	\$	9.014.87

EL VALOR CORRESPONDIENTE A LAS CUENTAS POR COBRAR DE COMPAÑÍAS NO RELACIONADAS, ES PRODUCTO DE ANTICIPOS A PROVEEDORES POR MATERIA PRIMA, MATERIALES Y SERVICIOS DE ASESORIA.

EN LO QUE RESPECTA AL SALDO DE CREDITO A/F DEL SUJETO PASIVO (IVA) ESTA REPRESENTADO POR LOS CREDITOS TRIBUTARIOS GENERADOS EN LAS COMPRA DE LOS BIENES Y SERVICIOS REALIZADAS EN ESTE PERIODO.

CORPORACION PRODUCTOS DE HIGIENE FAYAD PALMA S.A. CORFAPA
General Córdova # 205 entre Loja y Juan Montalvo
Tel. # 3904443
Guayaquil – Ecuador

NOTA No. 6 Inventarios

Asciende a \$ 23.244.50 y está conformado por:

2014

Inventario de Materia Prima	\$ 10.449.60
Inventario de suministros y Materiales	\$ <u>12.794.90</u>
TOTAL	\$ 23.244.50

EL SALDO DE ESTA CUENTA CORRESPONDE A LAS COMPRAS REALIZADAS A PROVEEDORES LOCALES POR MATERIA PRIMA Y MATERIALES PARA LA ELABORACION DE PRODUCTOS TERMINADOS A PRODUCIRSE EN EL SIGUIENTE PERIODO.

NOTA No. 7 Otros Activos Corrientes

Asciende a \$ 23.244.50 y está conformado por:

2014

Proyectos en Proceso	\$ <u>4.596.31</u>
TOTAL	\$ 4.596.31

LOS VALORES REGISTRADOS EN ESTA CUENTA REPRESENTAN A LOS EGRESOS O DESEMBOLSOS POR GASTOS PREOPERATIVOS.

NOTA No. 8 Activo Fijo

Asciende a \$ 2.550.00 y está conformado por:

2014

Otros Propiedades, Planta y Equipo	\$ <u>2.550.00</u>
TOTAL	\$ 2.550.00

EL SALDO DE ESTA CUENTA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014, CORRESPON A LA COMPRA DE UN MOLDE PARA JABON LIQUIDO DE 450 ML, ACTIVO QUE SE EMPEZARA A DEPRECIAR EN LINEA RECTA UNA VEZ QUE EMPIEZE A PRODUCIR LOS ENVASES.

CORPORACION PRODUCTOS DE HIGIENE FAYAD PALMA S.A. CORFAPA
General Córdova # 205 entre Loja y Juan Montalvo
Tel. # 3904443
Guayaquil – Ecuador

NOTA No. 9 Cuentas por Pagar Proveedores

Asciende a \$ 109.90 y está conformado por:

2014		
Microtelsa S.A.	\$	87.50
Zaphir S.A.	\$	<u>22.40</u>
TOTAL	\$	109.90

ESTA CUENTA CORRESPONDE A SALDOS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES POR COMPRA DE MATERIA PRIMA Y MATERIALES.

NOTA No. 10 Otras Cuentas por Pagar

Asciende a \$ 1.789.72 y está conformado por:

2014		
Isolatot S.A.	\$	1.675.00
Obligaciones con la Administración Tributaria	\$	<u>114.72</u>
TOTAL	\$	1.789.72

EL SALDO DE LA CUENTA OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA. ES POR IMPUESTOS Y RETENCIONES DEL MES DE DICIEMBRE/2014 POR PAGAR EN EL MES SIGUIENTE.

NOTA No. 11 Cuentas por Pagar – Largo Plazo

Asciende a \$ 99.200.00 y está conformado por:

2014		
Prestamos de Accionistas	\$	<u>99.200.00</u>
TOTAL	\$	99.200.00

EN ESTA CUENTA ESTAN REGISTRADOS LOS VALORES ENTREGADOS POR LOS ACCIONISTAS EN CALIDAD DE PRESTAMO, PARA PONER EN MARCHA LA EMPRESA Y NO GENERAN NINGUN COSTO FINANCIERO.

CORPORACION PRODUCTOS DE HIGIENE FAYAD PALMA S.A. CORFAPA
General Córdova # 205 entre Loja y Juan Montalvo
Tel. # 3904443
Guayaquil – Ecuador

NOTA No. 12 Patrimonio

2014

Asciende a \$ 800.00 y está conformado por:

Capital Suscrito y/o Asignado \$800.00

Accionistas	Acciones	Valor Nominal	Valor Total
Fayad Saman Jorge Juan	200	1.00	200.00
Fayad Saman Juan José	200	1.00	200.00
Palma Trujillo Carlos Alfonso	200	1.00	200.00
Palma Trujillo José Vicente	200	1.00	<u>200.00</u>
TO TAL			800.00

EL SALDO DEL PATRIMONIO TIENE SU INCIDENCIA EN LA CUENTA CAPITAL SOCIAL QUE ESTA DIVIDIDO EN 800 ACCIONES CON UN VALOR NOMINAL DE UN DÓLAR CADA.

NOTA No. 13 Ingresos y Gastos Operacionales y no Operacionales

2014

EL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL LA EMPRESA NO REGISTRA NINGUN MOVIMIENTO EN ESTE PERIODO YA QUE ESTUVO EN PROCESO DE ORGANIZACION Y PRE-OPERACION, A PARTIR DEL PROXIMO AÑO TIENE PREVISTO EMPEZAR SUS OPERACIONES.

Guayaquil, 24 de abril del 2015



JUAN JOSE FAYAD SAMAN
C.C. # 091549336-5
GERENTE GENERAL



CRISTOBAL ENRIQUE MOREIRA FAJARDO
REG. NAC. # 0.11816
CONTADOR GENERAL