

IMPORCADISA S.A.

ESTADOS FINANCIEROS
Y NOTAS EXPLICATIVAS

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2016

ÍNDICE

Estado de situación financiera	2
Estado de resultados integral	3
Estado de cambios en el patrimonio	4
Estado de flujos de efectivo	5
Notas a los estados financieros	6 – 10

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	-	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Compañía	-	IMPORCADISA S.A.

IMPORCADISA S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

...Diciembre 31... 2015 2016
(en U.S. dolares)

ACTIVOS	Notas	2016	2015
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y bancos	3	100	200
Cuentas por cobrar	4	12,000	10,000
Activos por impuestos corrientes	6	4,490	5,091
Inventarios	5	90,000	100,000
Total activos corrientes		106,590	115,291
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades y equipos		8,443	8,443
Total activos no corrientes		8,443	8,443
TOTAL ACTIVOS		115,033	123,734
PASIVO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas por pagar	7	9,297	5,500
Provisiones		1,042	3,693
Pasivos por impuestos corrientes	6	576	260
Total pasivos corrientes		10,915	9,453
PASIVO NO CORRIENTE			
Préstamos	8	96,937	108,987
Total pasivos no corrientes		96,937	108,987
TOTAL PASIVOS		107,852	118,440
PATRIMONIO			
Capital social		800	800
Reservas		423	423
Resultados acumulados		5,958	4,071
Total patrimonio		7,181	5,294
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		115,033	123,734

IMPORCADISA S.A.

Janeeth Viviana Segarra Rendón
Contadora

José Antonio Marazita Espinar
Gerente General

Ver notas a los estados financieros

IMPORCADISA S.A.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

...Diciembre 31...
2016
(en U.S. dólares)

Nota

INGRESOS	25,249	109,718
COSTO DE VENTA	10,424	33,487
MARGEN BRUTO	14,825	76,231
GASTOS:		
Sueldos y salarios	8,960	10,379
Beneficios sociales	738	865
Aporte a la seguridad social	1,845	1,157
Honorarios profesionales	-	3,000
Combustible	-	3,500
Suministros y materiales	72	3,000
Mantenimiento y reparaciones	-	6,000
Seguros y reaseguros	-	3,500
Impuestos, contribuciones y otros	-	2,000
Otros	250	36,444
TOTAL GASTOS	11,865	69,845
Utilidad ante de impuestos	2,960	6,386
Participación de trabajadores	(444)	(958)
Impuesto a la renta	(629)	(1,357)
UTILIDAD DEL EJERCICIO	1,887	4,071

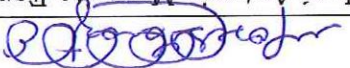
IMPORCADISA S.A.
José Antonio Marazita Espinar
Gerente General

IMPORCADISA S.A.
Janeth Viviana Segarra Rendón
Contadora

IMPORCADISA S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

Capital social	Reservas	Resultados acumulados	Total patrimonio
Diciembre 31, 2014	800	(285)	515
Transferencia de pasivo	-	285	708
Utilidad neta	-	4,071	4,071
Diciembre 31, 2015	800	4,071	5,294
Utilidad neta	-	1,887	1,887
Diciembre 31, 2016	800	5,958	7,181

IMPORCADISA S.A.

 José Antonio Marazita Espinar
 Gerente General

IMPORCADISA S.A.

 Janeth Viviana Segarra Rendón
 Contadora

IMPORCADIISA S.A.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

...Diciembre 31...
2015
(en U.S. dólares)

FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	24,250
Pagado a proveedores, empleados y otros	(11,987)
Impuesto a la renta pagado	(312)
Efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de operación	11,951
	(94,699)

FLUJOS DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES
DE FINANCIAMIENTO:

Nuevos préstamos	-
Pago de préstamos	(12,051)
Efectivo proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento	(12,051)
	93,475

EFFECTIVO Y BANCOS:

Disminución neta en efectivo y bancos	(100)
Saldos al comienzo del año	200
	1,424
	200

SALDOS AL FIN DEL AÑO

IMPORCADIISA S.A.
José Antonio Marazita Espinar
Gerente General

IMPORCADIISA S.A.
Janeth Viviana Segura Rendon
Contadora

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía IMPORCADISA S.A., fue constituida mediante escritura pública el 6 de junio del 2014, su actividad principal es la venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos.

Su domicilio se encuentra ubicado en la Puntilla (Satélite) calle: vía Samborombón edificio: Xima piso: 2 oficina: 205.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

2.2. Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico, el cual está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.3. Efectivo y bancos

El efectivo y bancos incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.4. Cuentas Comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos 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, menos cualquier deterioro.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde

la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas comerciales por cobrar.

2.5. Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta. El valor neto realizable representa el precio de venta estimado menos todos los costos de terminación y los costos necesarios para la venta.

2.6. Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar 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, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 90 días.

La compañía a implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pre acordados.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

2.7. Impuestos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

2.8. Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que el la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes. Cuando se mide una provisión usando el flujo de efectivo estimado para cancelar la obligación presente, su valor en libros representa el valor presente de dicho flujo de efectivo.

Cuando se espera la recuperación de algunos o todos los beneficios económicos requeridos para cancelar una provisión, se reconoce una cuenta por cobrar como un activo si es virtualmente cierto que se recibirá el desembolso y el valor de la cuenta por cobrar puede ser medido con fiabilidad.

2.9. Participación a trabajadores

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.10. Venta de bienes

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- El importe de los ingresos ordinarios pueda medirse con fiabilidad;
- Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.11. Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, incluye principalmente depósitos en cuentas corrientes, los cuales no generan intereses.

4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan principalmente créditos otorgados a clientes por la venta de productos con vencimientos promedio de 30 a 90 días los cuales no generan intereses. Al 31 de diciembre de 2016, las cuentas por cobrar no superan el vencimiento de 90 días plazo.

5. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2016, representan bienes adquiridos para la venta, los cuales se esperan realizar en el 2017 y no tienen gravámenes.

6. ACTIVOS Y PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Activos por impuestos corrientes. - representan crédito tributario IVA por compras efectuadas.

Pasivos por impuestos corrientes. - representan el impuesto a la renta a liquidar en el mes de abril.

7. CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2016, representan cuentas por pagar proveedores locales con vencimientos promedio de 30 hasta 90 días, los cuales no devengan intereses. La Compañía dispone de políticas de gestión de riesgos financieros para asegurar que todas las deudas se pagan dentro de los términos de crédito pre-acordados.

8. PRESTAMOS

Al 31 de diciembre de 2016, corresponden a préstamos recibidos de los accionistas para capital de trabajo los cuales no generan intereses ni tienen vencimientos establecidos.

9. PATRIMONIO

Capital social - Al 31 de diciembre de 2016 el capital social de la compañía esta compuesto por 800 acciones a un valor nominal de un US\$1.

Reserva legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. El saldo de esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.