

IMPORFARMA S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOTA 1: INFORMACION GENERAL

IMPORFARMA S. A., fue legalmente constituida mediante resolución 93-2-1-1-0001137 de la Superintendencia de Compañías el 26 de Mayo de 1993.

Actualmente su actividad principal es la Importación y Distribución de productos de confitería a nivel nacional.

NOTA 2: POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por **IMPORFARMA S. A.** en la preparación de sus estados financieros.

- a. **Bases de presentación.**- Para sus registros contables la Compañía observa las Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes. Los Estados financieros han sido preparados bajo la norma del costo histórico
- b. **Moneda funcional y de presentación.**-Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.
- c. **Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**-La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.
Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.
- d. **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**- En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción. La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.
- e. **Efectivo y equivalentes de efectivo.**- La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días.
- f. **Cuentas y documentos por cobrar.**- Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.
- g. **Inventarios.**- Los inventarios están valuados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados. El inventario en tránsito está valuado al costo según factura. El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.
- h. **Propiedad, planta y equipo.**- Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado. Posteriormente al registro inicial, los elementos de

propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

- i. **Provisiones.**- Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.
- j. **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**- Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.
- k. **Estado de flujo de efectivo.**- Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

Nota 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

CAJA		Valor
CAJA GENERAL		4930.84
CAJA CHICA		178.68
Instituciones Locales	cuenta	Valor
BANCO BOLIVARIANO	5151927	92194.98
BANCO PICHINCHA	3335719604	5270.36
BANCO INTERNACIONAL	160-060892-0	180.37
Instituciones del Exterior		Valor
BOLIVARIANO PANAMA	1302003542	3100.87
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO		105856.10

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

PRINCIPALES CLIENTES	SALDO
OTROS	236,660.92
NARVAEZ ORTIZ LAURA LEONOR	14,030.37
MORALES AGUILAR RUTH JUDITH	14,424.66
ROXANA VILLACIS S.A. (ROXVILL)	14,625.88
ESCOBAR CELY LUIS EUGENIO	15,397.95
GADMEDEBA S.C.	19,107.89
GOLIMPORTEC S.A.	23,472.89
CONTRERAS DELGADO WASHINGTON BENEDICTO	24,076.50
SOL DEL ECUADOR MERPITEJ CIA. LTDA	27,698.55
DISTRIBUIDORA GRANDA DISTRIGRANDA CIA LTD	28,715.36
MORENO VICENTE KLEBER DANIEL	30,049.78
MANANG S.A	33,888.40
IMPORFACTORY CIA. LTDA.	34,338.12
PADILLA EGAS CARLOS DAVID	177,625.92
TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS	204,920.12
ESCOBAR VARGAS MARTHA SOFIA	213,249.92
	1112283.23

NOTA 5. INVENTARIOS POR PROVEEDOR

PRODUCTO EN ALMACEN	USD	Volumen (cajas)
C.I DULCES LA AMERICANA	48,757.3	1749.5
CHICLERA COSTARRICENSE	15,229.43	539
GUATEMALAN CANDIES	95,677.29	4725
CHOCOLATES TRIUNFO	3,571.07	208
LIM KUM KEE FOOD	53,119.76	4654
MASEXPORT	74,529.11	5434
TEAL	73,199.91	73199.91
LORENESSI	34,139.67	1184
OTROS	1,406.13	
Saldo al 31/12/2013	399,629.67	

NOTA 6. IMPORTACIONES EN TRÁNSITO

Proveedor	USD
CHICLERA COSTARRICENSE	34,684.27
C.I DULCES LA AMERICANA	42.58
LIM KUM KEE FOOD	7,749.08
CHOCOLATES TRIUNFO	33,423.06
Saldo al 31/12/2013	75,898.99

NOTA 7. CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

PRINCIPALES PROVEEDORES	SALDO
MASEXPORT LTDA.	194,008.36
GUATEMALAN CANDIES S. A..	158,162.78
INDUSTRIAS TEAL S. A.	144,308.96
C.I. DULCES LA AMERICANA S.A.	57,070.00
TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS (TIA) S.A	48,230.89
CHICLERA COSTARRICENSE S. A.	33,878.00
CHOCOLATES Y DULCES EL TRIUNFO	33,184.00
IMPUESTO SALIDA DIVISAS POR PAGAR	32,726.28
TIENDAS INDUSTRIALES ASOCIADAS (TIA) S.A	24,115.44
KLYSTRON S.A.	22,500.00
PMAN SERVICIOS REPRESENTACOES COM E IND LTDA	10,752.00
OTROS PROVEEDORES	40,584.58
	\$ 799,521.29

NOTA 8: OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS

A CORTO PLAZO

Prestamos Bancarios	141,666.63
Cartas de Crédito Internacionales	23,100.00
Créditos Hipotecarios	14,198.83
Tarjeta de Crédito	19,798.29
Préstamos Vehículos	8,075.52
TOTAL	206,839.27

A LARGO PLAZO

Prestamos Bancarios	28,465.94
TOTAL	28,465.94

NOTA 9: PROVISIÓN DE JUBILACIÓN PATRONAL Y DESAHUCIO

Para el cálculo actuarial de la provisión de la Jubilación Patronal y el desahucio, se contrataron los servicios de una empresa especializada en la materia, en cuyo informe dio como resultado para los 23 empleados con menos de 10 años de labores, lo siguiente:

Descripción	Desahucio	Jubilación Patronal
Provisión acumulada 2013 según cálculo actuarial	\$ 21,222.12	\$ 4,594.87
Provisión acumulada 2012 según cálculo actuarial	\$ 11,700.04	\$ 2,501.91
Provisión anual 2013	\$ 9,522.08	\$ 2,092.96

NOTA 10: APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 11/04/2014 en presencia de los dos accionistas, lo cual consta en la Acta respectiva.