

## I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía **“INDUSTRIAL QUIMICO-FARMACEUTICO INQUIFAR C.A.”**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 14 de agosto de 1981, ante el Notario Primero del cantón Quito, con la Resolución No. 10515, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 14 de agosto de 1981, bajo la especie de Empresa de Compañía Anónima y con la denominación de **“INDUSTRIAL QUIMICO-FARMACEUTICO INQUIFAR C.A.”**

El plazo de duración de la Compañía es de 30 años a partir del 14 de agosto de 1981, vence el 14 de agosto del 2011.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "La compañía tendrá por objeto: la industrialización de productos químicos farmacéuticos y la producción de los mismos..."

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de mil doscientos dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

### B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **INDUSTRIAL QUIMICO-FARMACEUTICO INQUIFAR C.A.**", al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Rovayo Manosalvas Homero Marcelo

#### **GERENTE GENERAL**

Cuisana Sánchez Luis Alfonso

#### **NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2015**

#### **INDUSTRIAL QUIMICO-FARMACEUTICO INQUIFAR C.A.**

Cuisana Sánchez Luis	240.00
Rovayo Manosalvas Homero	240.00
Serrano Herrera José	240.00
Díaz Suarez Nelson	<u>240.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b>1.200.00</b>

## **C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

### **C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.**

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

### **C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

## **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

## **PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

### **C.3 OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

## ACTIVO

### ACTIVO CORRIENTE

#### C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

##### EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	229,05
<b>TOTAL</b>	<b>229,05</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

#### C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

##### CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	1.300,53
Crédito Tributario RENTA	98,39
<b>TOTAL</b>	<b>1.398,92</b>

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período.

#### C.3.3. REALIZABLE

##### INVENTARIOS

Inventario Materia Prima	8.830,88
Inventario de Producto Terminado	800,80
<b>TOTAL</b>	<b>9.631,68</b>

- Valor que corresponde a las mercaderías existentes en la empresa y destinadas a la venta.

### ACTIVO NO CORRIENTE

#### ACTIVOS FIJOS

#### C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	2.678,07
Equipo de Computación	1.056,23
Maquinaria y Equipo	18.358,89
Depreciación acumulada	-22.022,44
<b>TOTAL</b>	<b>70,75</b>

- Los rubros que integran este grupo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFS. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%

## PASIVO

### C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	2.681,61
Otras por Pagar	3.249,56
Sueldos por Empleados	7.243,48
Provisiones	176,97
Obligaciones Emitidas Corrientes	1.045,45
<b>TOTAL</b>	<b>14.397,07</b>

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores, obligaciones con empleados, IESS e impuestos.

### C.3.6 PASIVOS LARGO PLAZO

Prestamos Accionistas	6.630,19
<b>TOTAL</b>	<b>6.630,19</b>

- Este grupo de cuentas son valores a pagarse en los siguientes períodos.

### C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital Social	1.200,00
Reservas Legal	1.200,00
Reserva Facultativa	5.447,15
Reserva de Capital	120,92
Resultados Anteriores	-740,89
Resultado del ejercicio	-16.924,04
<b>TOTAL</b>	<b>-9.696,86</b>

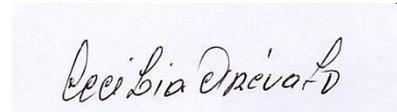
- Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa " **INDUSTRIAL QUIMICO-FARMACEUTICO INQUIFAR C.A.**":

### **C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO**

El resultado del ejercicio es una pérdida neta por el valor de \$ 16.924,04 dólares



**ING. ALFONSO CUISANA  
GERENTE GENERAL**



**DRA. CECILIA AREVALO  
CONTADOR**