

PILARQUIM CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORTADOS A 31 DE DICIEMBRE 2012**

Nota # 1

Aplicación de las NIIF

1. Primera aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera IFRS.

Los estados financieros anuales consolidados de correspondientes al año a terminar el 31 de diciembre de 2012, serán los primeros estados financieros preparados De acuerdo con lo indicado en el párrafo precedente, a continuación se indican las principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y la moneda funcional de Con la finalidad de entender el contexto en el cual se estableció la adopción de las políticas contables y de la moneda funcional descrita más adelante, es necesario

Nota # 3

Principales políticas contables a adoptar bajo NIIFS

Definición de Política contable:

Política es un plan permanente que proporciona guías generales para canalizar el pensamiento administrativo en direcciones específicas.

Las políticas contables escritas establecen líneas de guía, un marco dentro del cual el personal financiero contable cumple procedimientos técnicos únicos para la

1. Efectivo y equivalentes al efectivo

Los equivalentes de efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a plazo en entidades de crédito, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un

2. Existencias

Las existencias se valorizan a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos.

Valor neto realizable es el precio estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los

Principios para el reconocimiento y medición de los inventarios.

Inventarios son activos:

(a) mantenidos para la venta en el curso normal de las operaciones;

(b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o

(c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

El costo se determina por el método costo medio ponderado (PMP).

3. Propiedades, plantas y equipos

El activo fijo se contabilizará utilizando el modelo del costo. El modelo del costo es un método contable en el cual el activo fijo se registra al costo menos la

Para que una su partida sea reconocida como Propiedad, planta y equipo, deberá cumplir los siguientes requisitos:

(a) Poseer una entidad para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y

(b) se esperan usar durante más de un periodo.

A su vez un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si, y sólo si:

(a) sea probable que la entidad obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y

(b) el costo del activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

4. Deterioro del valor de los activos.

A la fecha de cada cierre de estado de situación financiera, revisará el valor de sus activos sujetos a deterioro para determinar si existen indicios de que dichos

El monto recuperable es el mayor entre el valor razonable menos el costo de venta y los flujos futuros del activo en cuestión. Al evaluar los flujos de efectivo futuros

5. Activos financieros.

Los activos financieros se reconocerán en los estados financieros cuando se lleve a cabo su adquisición y se registrarán inicialmente a su valor razonable, incluyendo

Los activos financieros que puede mantener se clasificarán de la siguiente forma:

- Activos financieros para negociación: corresponderán a aquellos adquiridos con el objetivo de beneficiarse a corto plazo de las variaciones que experimenten en
- Activos financieros al vencimiento: corresponderán a aquellos activos cuyos cobros son de monto fijo o determinable y cuyo vencimiento está fijado en el tiempo.
- Activos financieros disponibles para la venta: se incluirán aquellos valores adquiridos que no se mantienen con propósito de negociación, no calificados como
- Colocaciones, préstamos y cuentas por cobrar generados por la propia empresa:

Corresponderán a activos financieros originados por las sociedades a cambio de proporcionar financiamiento de efectivo o servicios directamente a un deudor.

Los activos financieros para negociación y aquellos clasificados como disponibles para la venta se valorizarán a su “valor razonable” a la fecha de cada cierre de

6. Clasificación de activos entre corrientes y no corrientes.

Los activos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda vender o realizar en el transcurso del ciclo

Se clasificará como activo no corriente a todos aquellos activos que no corresponde clasificar como activos corrientes.

7 Clasificación de pasivos entre corrientes y no corrientes.

Los pasivos que se clasifiquen como corrientes, serán aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses o se pretenda liquidar en el transcurso del ciclo normal

Se clasificará como pasivo no corriente a todos aquellos pasivos que no corresponde clasificar como pasivos corrientes.

8. Reconocimiento de ingresos.

Ingreso de actividades ordinarias es la entrada bruta de beneficios económicos, durante el periodo, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad,

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes deben ser reconocidos y registrados en los estados financieros se calcularán al valor

- (a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- (b) la entidad 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
- (c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y
- (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

Prestación de servicios:

Cuando el resultado de una transacción, que suponga la prestación de servicios, pueda ser estimado con fiabilidad, los ingresos de actividades ordinarias asociados

- (a) el importe de los ingresos de actividades ordinarias puede medirse con fiabilidad;
- (b) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción;
- (c) el grado de terminación de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, puede ser medido con fiabilidad; y
- (d) los costos ya incurridos en la prestación, así como los que quedan por incurrir hasta completarla, pueden ser medidos con fiabilidad.

Los ingresos por intereses se devengarán siguiendo un criterio financiero, de acuerdo a IFRS, en función del saldo de capital insoluto estimado de recuperación, es

9. Reconocimiento de gastos.

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su

10. Compensaciones de saldos.

Solo se compensarán entre sí los saldos deudores y acreedores con origen en transacciones que, contractualmente o por el imperativo de una norma legal,

11. Impuestos a la renta e impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta representará la suma del gasto por impuesto a la renta del ejercicio y los activos y pasivos por impuestos diferidos.

El gasto por impuesto a la renta del ejercicio se calculará mediante la suma del impuesto a las Principales políticas contables a aplicar bajo IFRS y la moneda

Los activos y pasivos por impuestos diferidos incluirán las diferencias temporarias que se identifiquen como aquellos importes que se estima IMPORTAGRIFLOR CIA.

Por su parte, los activos por impuestos diferidos, identificados con diferencias temporarias solo se reconocerán en el caso de que se considere probable que

Nota # 16

Situación Tributaria

Código Orgánico de la Producción

En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% para el año 2011, 23% para el año 2012 y 22%

Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por >Instituciones Financieras.

Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para

La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al

Nota # 17

Situación Tributaria

Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.

En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros

El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incremento del 2% al 5%, puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta.

Nota # 18

Intervención Tributaria.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico.

Nota # 19

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no

Nota # 20

Derechos de Autor

Cumple cabalmente con lo dispuesto a los Derechos de autor de patentes, conocimientos y activos que han cumplido los procesos necesarios para hacer uso de una

Nota # 22

EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2012 y la fecha de preparación del presente informe (abril 30 del 2012), no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos..



SUPERINTENDENCIA
DE COMPAÑÍAS

RAZÓN SOCIAL:	
Dirección Comercial:	
No. Expediente	
RUC:	
AÑO:	

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

EN CIFRAS COMPLETAS US\$	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	PRIMA EMISIÓN PRIMARIA DE ACCIONES
	301	302	303
SALDO AL FINAL DEL PERÍODO	119,112.00	-	-
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR ANTERIOR	119,112.00	-	-
SALDO DEL PERÍODO INMEDIATO ANTERIOR	119,112.00	-	-
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:			
CORRECCION DE ERRORES:			
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	-	-	-
Aumento (disminución) de capital social	D		
Aportes para futuras capitalizaciones		D	
Prima por emisión primaria de acciones			P
Dividendos			
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales			
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Financieros Disponibles para la venta			

Realización de la Reserva por Valuación de Propiedades, planta y equipo			
Realización de la Reserva por Valuación de Activos Intangibles			
Otros cambios (Regulacion Bancos, activos intangibles,, cruce de cuentas activos y pasivos)			
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)			

	P	POSITIVO
	N	NEGATIVO
	D	POSITIVO O NEGATIVO (DUAL)

			N			P
				N		P
D	D	D	D	D	D	24,042.08

D						D	D
							(74,126.57)



TOTAL PATRIMONIO

CÓDIGO

115,986.56	99
187,091.53	9901
187,091.53	990101
-	990102
-	990103
(71,104.97)	9902
-	990201
-	990202
-	990203
-	990204
(21,020.48)	990205
-	990206

-	990207
-	990208
24,042.08	990209
(74,126.57)	990210

METODO INDIRECTO

IMPORTAGRIFLOR CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO

PRO EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2010

(Expresado en miles de U.S. dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad (pérdida) neta

Ajustes por:

Depreciación de propiedades, planta y equipo

Provisión para cuentas incobrables

Provisión para jubilación patronal

Provisión para desahucio

Amortizaciones

(Ganancia) pérdida en venta de activos fijos

(Ganancia) pérdida en venta de intangibles

(Ganancia) pérdida en venta de inversiones temporales

Participación trabajadores

Impuesto a la Renta

Efectivo proveniente de actividades operativas antes de cambios en el capital de trabajo

(Aumento) disminución en cuentas por cobrar

(Aumento) disminución en documentos por cobrar

(Aumento) disminución en intereses por cobrar

(Aumento) disminución en inventarios

(Aumento) disminución en gastos anticipados y otras cuentas por cobrar

(Aumento) disminución en otros activos

(Aumento) disminución en cuentas por pagar

(Aumento) disminución en intereses por pagar

(Aumento) disminución en anticipos de clientes

(Aumento) disminución en gastos acumulados y otras cuentas por pagar

(Aumento) disminución en 15% participación trabajadores

(Aumento) disminución en 25% impuesto a la renta

Efectivo neto proveniente de actividades de operación

FLUJOS DE EFECTIVO DE EN ACTIVIDADES DE INVERSION

Compra de propiedades, planta y equipo

Producto de la venta de propiedades, planta y equipo

Compra de intangibles

Producto de la venta de intangibles

Documentos por cobrar largo plazo

Compra de inversiones permanentes

Compra de inversiones temporales
Producto de la venta de inversiones temporales

Efectivo neto usado en actividades de inversión

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO

Obligaciones bancarias
Porción corriente deuda largo plazo
Préstamos a largo plazo
Aportes en efectivo de los accionistas
Dividendos pagados

Efectivo neto usado en actividades de financiamiento

Aumento neto en efectivo y sus equivalentes
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año

Efectivo y sus equivalentes al final del año

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Recibido de clientes
Pagado a proveedores y empleados
Interés pagado
Interés ganado
Participación Trabajadores
Impuesto a la Renta

Total Actividades de Operación

USD

(74,126.57)

13,194.51

5,660.61

-

-

-

337,076.01

2,829.26

(21,053.40)

(86,976.92)

-

-

-

176,603.50

(71,445.46)

-

-

-

-

-

-
8,560.00
(62,885.46)

(88,000.75)
-
(27,606.79)
14,623.82
-

(100,983.72)

12,734.32
3,729.88

16,464.20

USD

3,747,563.51
(3,570,960.01)
-
-
-
-

176,603.50