PSICOFARMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía está constituida en Ecuador en el año 2001 y su principal actividad es la venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales.

2. OPERACIONES Y POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

Estado de Cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF").

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para los Pymes, cuya responsabilidad es de los Administradores de la empresa, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad. De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre Ejercicio, así como los resultados, de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la empresa en el Ejercicio a dicha fecha.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes. En el estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entres corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyos vencimientos es superior a doce meses.

Muebles y equipos. La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal para sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:
Edificio al 5%
Maquinarias y equipos al 10%
Muebles y Enseres al 10%
Equipos de Computación al 3,335
Vehículos al 20%

Participación de utilidades a trabajadores. De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajó, la Compañía, realiza provisión y paga a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio.

Impuesto a la renta. La ley de Régimen Tributario y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Al 31 de Diciembre del	
	2015	**2014**
Banco del Pichincha (Corriente)	5,895.88	5,904.56
Banco Internacional (Corriente)	8,466.74	-
	14,362.62	5,904.56

4. CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de Diciembre del	
	2015	**2014**
Clientes (1)	18,463.49	28,106.82
Cheques Prostestado	-	-
Cheques en garantias	-	-
Otras Cuentas por Cobrar (3)	-	-
Reservas incobrables	-	-
Total	18,463.49	28,106.82

(1) Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por venta medicamentos, con plazo de hasta 60 días sin interés

5. INVENTARIOS

	Al 31 de Diciembre del	
	2015	**2014**
Medicinas	449,500.00	464,100.65
Mercaderia en transito		
Total	449,500.00	464,100.65

6. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos de las propiedades durante los años 2015 y 2014 fueron como sigue.

	Al 31 de Diembre del	
	2015	**2014**
Saldos netos al comienzo del año	7,586.08	7,586.08
Adquisiciones		
Otros		-
Depreciacion	(2,503.25)	(1,744.64)
Saldos netos al final del año	5,082.83	5,841.44

7. CUENTAS POR PAGAR

	AL 31 de Diciembre del	
	2015	**2014**
Proveedores del exterior (1)	50,138.85	17,744.00
Proveedores Locales	-	-
Cuntas por Pagar Local (Relacionada)	22,555.02	-
Otra Cuentas por Pagar	10,247.50	1,320.42
	82,941.37	19,064.42

(1) Al 31 de diciembre del 2015 corresponde a importaciones de medicina con crédito a 60 dias.

8. PATRIMONIO

Capital Social- Al 31 de diciembre del 2015, está representado por 50.000 acciones de valor nominal unitario de $ 1,00.
Reserva Legal-La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Está reserva no es disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad.

Ing. Com. Wilmer J. Yagual Sánchez
Contador Público Autorizado
Reg. # 5.004