

# NARILMA S.A

## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2015

### 1. Actividad

La Compañía **NARILMA S.A**, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada ante el Notario Vigésimo Quinto del Cantón Guayaquil, Doctor S. IVOLE ZURITA ZAMBRANO, el 13 de Marzo del 2003, inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 26 de Marzo del 2013 y su actividad principal es brindar asesoramiento contable.

Las oficinas administrativas se encuentran ubicadas en la Cdma. Albonor Coop. Abdón Calderón Mz. 8 Sl. 9. La Compañía mantiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992292784001.

Tiene el 98.98% de la participación accionaria de la empresa SU FARMACIA SUFARM C. LTDA., domiciliada en la ciudad de Guayaquil en Padre Aguirre No. 442 y General Cordova.

### 2. Políticas Contables Significativas

#### Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (IASB por sus siglas en inglés), NIIF.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

### 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluyen aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corrientes en el estado de situación financiera.

Al 31 de diciembre de 2015 el efectivo y equivalentes de efectivo se muestran de la siguiente manera:

	2015	2015	2015
	SUFARM	NARILMA	CONSOLIDADO
	(US Dólares)	(US Dólares)	(US Dólares)
Caja Chica	1,200.00	0.00	1,200.00
Bancos	2,301.32	5,765.05	8,066.37
Depósitos en Transito	3,697.65	0.00	3,697.65
<b>Total</b>	<b>7,198.97</b>	<b>5,765.05</b>	<b>12,964.02</b>

# NARILMA S.A

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 4. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

### 5. Cuentas por Cobrar

Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Gerencia de la Compañía considera que está no está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	2015 SUFARM	2015 NARILMA	2015 CONSOLIDADO
	(US Dólares)	(US Dólares)	(US Dólares)
<u>Cuentas Por Cobrar.</u>			
Clientes	8,605.91	0	8,605.91
Tarjeta de Crédito	1,228.81	0	1,228.81
Empleados	960	0	960.00
Proveedores	14,655.58	0	14,655.58
Otros	1,000.00	0	1,000.00
	<u>26,450.30</u>	<u>0.00</u>	<u>26,450.30</u>

### 6. Inventarios

La Empresa maneja un inventario de productos para la venta.

	2015 SUFARM	2015 NARILMA	2015 CONSOLIDADO
	(US Dólares)	(US Dólares)	(US Dólares)
<u>Existencias</u>			
Inventario de Producto Iva 0%	68,176.41	1,968.38	70,144.79
Inventario de Producto Iva 12%	22,860.53	0.00	22,860.53
<b>Total</b>	<u>91,036.94</u>	<u>1,968.38</u>	<u>93,005.32</u>

Los inventario de la compañía no se encuentran pignorados o garantizan alguna obligación que hubiere contraído para obtener liquidez.

# NARILMA S.A

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

### 7. Propiedades y Equipos

#### Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de propiedades y equipos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, período que la administración ha definido como mayor a un año.

#### Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y se estima un valor residual de \$1.00, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante.

Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los principales elementos de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Años de vida útil estimada	
	Mínima	Máxima
Edificios	20	57
Equipos oficina y otros	5	10
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	3
Vehículos	5	5

# NARILMA S.A

Notas a los Estados Financieros (continuación)

Los activos fijos de la Cía. Al 31 de diciembre del 2015 se presentan de la siguiente manera:

	2015 SUFARM	2015 NARILMA	2015 CONSOLIDADO
<i><u>Propiedades y Equipos.</u></i>	<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
Terrenos	0.00	2,124.86	2,124.86
Inmuebles	49,219.59	64,762.83	113,982.42
Muebles & Enseres	16,457.38	0.00	16,457.38
Equipos Electrónicos Oficina	10,324.34	2,834.88	13,159.22
Equipo de Computación	11,583.06	292	11875.06
Vehículo	0.00	23,000.00	23,000.00
Instalaciones	0	784	784
(-) Depreciación Acumulada	-52,415.52	-9,580.24	-61,995.76
	<b>35,168.85</b>	<b>84,218.33</b>	<b>119,387.18</b>

## 8. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Al 31 de Diciembre del 2015 las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	2015 SUFARM	2015 NARILMA	2015 CONSOLIDADO
	<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
Cuentas y Documentos por Pagar	95,811.85	3762.85	99,574.70
Otras Cuentas por Pagar	15,681.90	29,970.00	45,651.90
Cuentas por Pagar Relacionadas	2,127.71	166,126.45	168,254.16
	<b>113,621.46</b>	<b>199,859.30</b>	<b>313,480.76</b>

## 9. Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

El movimiento de la provisión de participación a trabajadores por los años terminados al 31 de diciembre del 2015, fue el siguiente:

# NARILMA S.A

Notas a los Estados Financieros (continuación)

	<u>2015</u>
Saldo Inicial	-
Provisión del año	2,391.95
Pagos	-
<b>Total</b>	<u><b>2,391.95</b></u>

## 10. Impuestos

### Impuesto a la Renta

La conciliación de impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectada a operaciones, fue como sigue:

	<u>2015</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Participación a trabajadores	-
	140,203.90
Menos:	
Participación a trabajadores	<u>2,391.95</u>
	-
Utilidad(Pérdida) antes de impuesto a la renta	142,595.85
Más:	
Gastos no deducibles	<u>5,534.96</u>
	-
Utilidad Gravable	<u>148,130.81</u>
22% Impuesto a la Renta	<u>4,061.60</u>
Impuesto a la Renta Mínimo	5,935.33
Retenciones en la fuente	-3,233.28
Anticipo de impuesto a la renta pagado	-3,602.32
Credito tributario años anteriores	-28.03
<b>Crédito tributario a favor</b>	<u><b>-928.30</b></u>

## 11. Patrimonio

En la consolidación de estados financieros se aplicó el método del VPP con relación a la Inversión que mantiene la empresa Narilma S. A. en la asociada SU FARMACIA SUFARM C. LTDA.

	44,635.93	31,397.15	13,238.78		
Accionistas	% Part. Acc.	VPP \$	Dist. Dividendos	INVERSION	Pérdida VPP
NARILMA	99.98%	31,390.87	13,236.13	179,964.00	-148,573.13

# NARILMA S.A

## Notas a los Estados Financieros (continuación)

La composición del Patrimonio de SU FARMACIA SUFARM C. LTDA es el siguiente:

<b>Patrimonio Su Farmacia SUFARM al 31.12.2015</b>	
<b>Composición del Patrimonio</b>	
Capital Social	5,010
aporte futuro Aum. Capital	
Reserva Legal/ Facultativa	2,505.00
Reserva de Capital	23,882.15
Reserva de valuación	-
Utilidad ejercicios anteriores,neto	3,746
(pérdida) ejercicios anteriores,neto	-
<b>Utilidad(pérdida) a disposición Accionistas</b>	<b>9,493.28</b>
<b>Total patrimonio 2015</b>	<b>44,635.93</b>

El ajuste realizado por pérdida en inversiones en asociadas aplicando el método VPP fue por el valor \$ 148,573.13, dando una mayor pérdida en los estados financieros consolidados.

### 12. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable con la contraprestación cobrada o por cobrar.

### 13. Costos y Gastos

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. , y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

### 14. Contingentes

Al 31 de diciembre del 2015, a criterio de la Administración de la Compañía, no se mantienen vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivos contingente; o, requieran su revelación.

### 15. Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de este informe, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.

# NARILMA S.A

Notas a los Estados Financieros (continuación)

## **4. Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.

