



## Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2016

### 1. Información General

Fue constituida en Guayaquil – Ecuador según escritura pública del 3 de marzo del 2008 e inscrita en registro mercantil el 13 de marzo del mismo año en la ciudad de Guayaquil, Ecuador. Normada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil. Su actividad principal es la venta al por menor de productos farmacéuticos y medicinales.

Las oficinas administrativas se encuentran ubicadas en la calle Clemente Ballén 1212 y Pedro Moncayo. La Compañía mantiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992563168001

Al 31 de diciembre del 2016 la Compañía cuenta con 56 trabajadores en relación de dependencia.

### 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 2016 el efectivo y equivalentes de efectivo se muestran de la siguiente manera:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Caja	0	35,000
Bancos, (1)	157,276	104,007
Depósitos en tránsito	<u>1,000</u>	<u>62,134</u>
Total	<u>158,276</u>	<u>201,141</u>



## Notas a los Estados Financieros (continuación)

Un detalle de los bancos, fue como sigue:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Banco Bolivariano	31,192	31,343
Banco Guayaquil	95,653	61,938
Banco Solidario	<u>30,431</u>	<u>10,726</u>
Total	<u>157,276</u>	<u>104,007</u>

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, no existen importes de efectivo y equivalentes de efectivo que se encuentren restringidos para el uso de la Compañía.

### 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:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Clientes, (1)	672,010	922,896
Empleados	1,062	22,933
Anticipos a proveedores	100	16,307
Otros	<u>15,932</u>	<u>83,830</u>
Total	<u>689,104</u>	<u>1,045,966</u>



## Notas a los Estados Financieros (continuación)

Un detalle de los clientes, fue como sigue:

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Compañía Farmacéutica Malave S.A.	652,464	0
Wellington Quiroz	0	880,103
Otros	<u>19,546</u>	<u>42,793</u>
Total	<u>672,010</u>	<u>922,896</u>

### 6. Inventarios

La Empresa maneja un inventario de productos para la venta.

	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
	(Dólares)	
Inventarios gravados tarifa 12%	1,088	115,671
Inventarios gravados tarifa 0%	5,756	499,303
Inventario en poder de terceros	<u>1,423</u>	<u>3,159</u>
Total	<u>8,267</u>	<u>618,133</u>

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

### 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



Notas a los Estados Financieros (continuación)

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 médicos y otros	5	10
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	3
Vehículos	5	5

Los activos fijos de la Cía. Al 31 de diciembre del 2016 se presentan de la siguiente manera:

. . . MOVIMIENTO . . .

	<u>Saldos al</u> <u>01/01/16</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Bajas/ ventas</u> <u>Transferencias</u>	<u>Saldos al</u> <u>31/12/16</u>
. . . . (Dólares) . . . .				
Muebles y enseres	60,750	0	( 60,750)	0
Equipos electrónicos y oficina	41,201	0	( 41,201)	0
Equipos de computación	60,257	0	( 60,257)	0
Instalaciones	<u>4,006</u>	<u>0</u>	<u>( 4,006)</u>	<u>0</u>
Subtotal	166,214	0	( 166,214)	0
Depreciación acumulada	<u>( 107,902)</u>	<u>( 0)</u>	<u>107,902</u>	<u>0</u>
Total	<u>58,312</u>	<u>0</u>	<u>( 58,312)</u>	<u>0</u>

## 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 2016 las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:



Notas a los Estados Financieros (continuación)

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Proveedores, (1)	796,426	896,721
Empleados	4,678	0
Obligaciones patronales	12,615	11,699
Otros	<u>84,752</u>	<u>23,520</u>
Total	<u>898,471</u>	<u>931,940</u>

### 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 2016, fue el siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Saldos al inicio del año	8,990	6,418
Provisiones	2,814	8,990
Pagos	( <u>8,990</u> )	( <u>6,418</u> )
Saldos al final del año	<u>2,814</u>	<u>8,990</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>2016</u>	<u>2015</u>
	(Dólares)	
Utilidad (Pérdida) antes de participación de trabajadores en las utilidades e impuesto a la renta	18,757	59,934
<b>Menos:</b>		
Participación de trabajadores en las utilidades	<u>2,814</u>	<u>8,990</u>
Utilidad (Perdida) después de participación a trabajadores	15,943	50,944
<b>Más:</b>		
Gastos no deducibles	<u>138,684</u>	<u>79,568</u>
Base de cálculo para el impuesto a la renta	<u>154,627</u>	<u>130,512</u>
<b>22% DE IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>	<u>34,018</u>	<u>28,713</u>
<b>ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA</b>	<u>43,867</u>	<u>43,305</u>



Notas a los Estados Financieros (continuación)

### **11. Reconocimiento de Ingresos**

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

### **12. 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.

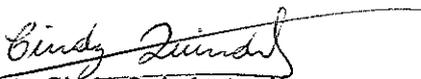
### **Hechos Ocurridos Después del Período Sobre el que se Informa**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y a 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.

### **Aprobación de los Estados Financieros**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 13 de marzo del 2017 y aprobados por la Junta General de Accionistas el 24 de abril del 2017.

---

  
CPA. Cindy Quinde Avelino  
CONTADOR GENERAL  
C.I. # 0921305066