

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2.015

COMPAÑÍA CORPORACION GENPHARMA S.A

RUC: 0992580224001

1. Información General.

La Compañía **CORPORACION GENPHARMA S.A.**, es una sociedad anónima constituida en Ecuador, domiciliada en la ciudad de Guayaquil, ubicada Urb. San Felipe SL. 17 mediante escritura pública de Constitución el 1 de Agosto del 2.008, e inscrita en el Registro Mercantil de dicho cantón, 14 de Julio del 2.008, identificada con Registro de Contribuyentes número 0992580224001, por el Servicio de Rentas Internas, bajo el código No. 131883 de la Superintendencia de Compañías.

LA COMPAÑÍA CORPORACION GENPHARMA S.A., tiene como objeto social

- ❖ Dedicarse a las **A IMPORTAR, EXPORTAR, COMPRAR, VENDER AL POR MAYOR Y MENOR, DISTRIBUIR, COMERCIALIZAR, ARRENDAR, PRODUCIR, ELABORAR, FABRICAR, TRANSFORMACION DE MATERIA PRIMA EN PRODUCTOS TERMINADOS.**

La Compañía CORPORACION GENPHARMA S.A. ha dado cumplimiento a lo dispuesto en las Resoluciones Nos. 08.G.U. Del 18 De Julio del 2.008, publicada en el Registro Oficial 49 de Diciembre del 2.008 y SC.ICLCPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2.011, publicada en el Registro Oficial No. 372 del 27 de Enero del 2.011, en consecuencia, le corresponden las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, por estar ubicada en el tercer grupo de compañías. Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas para su utilización en Ecuador a partir del año 2.012. La responsabilidad es de los administradores de la entidad, quienes requieren efectuar ciertas estimaciones contables, mismas que para su aplicación requieren juicio.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparados de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para Pymes).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2015.

3. Políticas Contables

3.1. 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 vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

2. Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas corrientes bancarias - bancos y otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. Para nuestro caso el saldo es el siguiente:

Saldos al 31 Diciembre 2.015:

Caja-Bancos

Caja-Bancos	US\$ 14345.05
SUMAN	US\$ 14345.05

3. Activos Financieros

En este rubro se incluyen las Cuentas por Cobrar de Clientes del Exterior, así como las Cuentas por Cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses. Para nuestro caso el saldo es de 24695.91.

4. Activos por Impuestos Corrientes

En este rubro se incluyen los anticipos de Impuestos Pagados con créditos al Impuesto sobre la Renta de fin de año.

En esta cuenta registramos los créditos tributarios obtenidos por las Retenciones de Impuesto al Valor Agregado IVA que nos efectúan nuestros clientes, así como tamb

4. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la deprecia-
ción acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se
calcula para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida
estimada, aplicando el método lineal. De la misma forma, en virtud de que la compañía
adquirió Propiedades, dichos rubros no han sido depreciados y dicho gasto, traslata
gasto. Para nuestro caso el saldo es el siguiente:

Saldos al 31 Diciembre 2.015:

Activos Fijos

Terrenos	US\$ 24.940,00
Maquinaria, y adecuaciones	US\$ 278.247,32
Muebles y Enseres	US\$ 150,00
Equipos de Computación	US\$ 14.018,55
Vehículos	US\$ 31.800,00
Otras Propiedades, planta y equipo	US\$ 7.664,07
(-) Depreciación acumulada	(US\$ 84.317,89)
SUMAN	US\$ 272.502,05

5. Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo,
intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos
activos sufridos un pérdida por deterioro de valor.

Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros de un activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

6. Impuesto a las Ganancias.

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal de cada año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes.

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal anticipada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos. Se reconoce el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que se han aprobado o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al fin del periodo sobre el que se informa.

7. Activos No Corrientes o Largo Plazo.

En esta cuenta constan las inversiones que por motivos de liquidez, las compañías invierten en una de las instituciones bancarias con las que trabajan. Para nuestro caso, el saldo es 0.

B. Clasificación de los pasivos entre corrientes y no corrientes.

GENPHARMA

CORPORACIÓN

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses, mismos que al cierre económico el saldo es 11.379,66.

8.1. Obligaciones con Instituciones Financieras

En esta cuenta registramos aquellas Obligaciones que mantenemos con ciertas Instituciones Bancarias Locales, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. Para nuestro caso el saldo es 0.

8.2. Otras Obligaciones Corrientes

En este rubro registramos las deudas fiscales tales como: Impuestos Retenidos del Servicio de Rentas Internas, Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio Económico, Planillas del IESS de Empleados, Beneficios de Empleados y Participación de los Trabajadores en las Utilidades de la Empresa, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. Para nuestro caso el saldo es el siguiente:

Saldos al 31 Diciembre 2.015:

Pasivos Corrientes

Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	US\$ 24.831,82
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	US\$ 19.907,40
Obligaciones con el IESS	US\$ 403,95
SUMAN	US\$ 45.143,17

8.3. Cuentas por Pagar Diversas.

En esta cuenta registramos todos aquellos acreedores de bienes y servicios, mismo vencimientos son iguales e inferiores a 12 meses. El saldo de estas cuentas es 181.997

8.4. Cuentas por Pagar Largo Plazo.

En esta cuenta registramos las compras a crédito, la porción a Largo Plazo, con vencir 24 y 36 meses, de acuerdo a lo convenido con las respectivas casas comerciales. Para caso, el saldo de esta cuenta es 14.361,97.

9. Capital social

El capital social de la compañía está representado por acciones ordinarias nomin indivisibles de US\$1,00 cada una, y se clasifican como una cuenta dentro del patrimonio. Para nuestro caso el Capital Social de la Compañía CORPORACION GENPHARMA S siguiente:

Saldos al 31 Diciembre del 2.015:

Capital Social

Santiago Ricardo Luces Muñoz	US\$ 300,00
Carmen Martillo Naranjo	US\$ 700,00
SUMAN	US\$ 1000,00

10. Reservas

Para nuestro caso, en este rubro registramos la Reserva Legal, misma que de ac nuestra normativa no debe ser superior al 50% del Capital Social. Para nuestro caso es

11. Resultados del Ejercicio.

Como podemos observar en este rubro consta el Resultado obtenido de la gestión del e económico 2.015, mismo que después de haber cumplido con las Obligaciones trabajadores y los respectivos impuestos del Fisco, para nuestro caso el saldo es 87.976,

12. Gastos

Serán reconocidos como gastos las disminuciones en los beneficios económicos dur periodo contable debidamente soportados por documentos autorizados por el SRI se reglamento de Comprobantes de Ventas y de Retención, y que sean del giro del negocio

14. Registros contables y unidad monetaria.

Los registros contables de la Compañía CORPORACION GENPHARMA S.A, se llevan en l de E.U.A., que es la moneda de curso legal en el Ecuador. Las transacciones en una n distinta se consideran transacciones en "moneda extranjera", de acuerdo a lo establecid sección 30, Efectos de las Variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjer contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operació

Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en n extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambi surgen de tal valoración se registran en las cuentas de resultados del periodo en producen.

En caso de ser necesario presentar estados financieros en moneda distinta a la funcio efectuará de conformidad con esta norma, el siguiente procedimiento:

Activos y Pasivos a la tasa de cambio vigente a la fecha de los Estados de Situación Financiera y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante el cierre del ejercicio presentado, es decir, las cifras comparativas de los Estados de Situación Financiera, Estados de Resultados Integrales. De acuerdo a la normativa vigente, la Junta de Accionistas, como máxima Autoridad, es la encargada de aprobar previamente, los Estados Financieros, mismos que serán presentados en conjunto, y que a partir del año 2010 serán compuestos por:

- a) Estado de Situación Financiera;
- b) Estado de Resultados Integrales;
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio;
- d) Estado de Flujos de Efectivos; y
- e) Notas a los Estados Financieros.

15. Criterios Contables.

La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los valores de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingente al ejercicio o periodo, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del ejercicio o periodo, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiendo de las estimaciones realizadas. Así mismo, a partir del próximo Ejercicio Económico, se efectuarán los respectivos Estudios Actuariales, mismos que servirán para actualizar los rubros de Pasivos para Jubilación Patronal y Desahucio. No ha sido posible revalorizar las Maquinarias e Instalaciones de que éstas son adquiridas nuevas.

16. Hechos Posteriores.

Hasta la presentación de los Estados Financieros no han existido hechos relevantes puedan ser presentados en estas Notas. Sin embargo toda la parte tributaria y societaria encuentra al día.

Por su atención, les anticipo mi agradecimiento.



Santiago Ricardo Lucas Muñoz
GERENTE GENERAL
CORPORACION GENPHARMA S.A.



C.P.A. Dorys Brunett Plua
CONTADOR
RUC NO. 0912523180