CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ
etapa Mz. A1 Villa 33
AUDITOR EXTERNO
04648697-0994456336

Dirección: Abel Gilbert III

Teléfonos:

INFORME DE AUDITORIA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMAS.A
Correspondientes al ejercicio terminado
Al 31 de diciembre de 2016

El presente informe consta las siguientes secciones:

- Informe Auditores Independientes
- Índice de los Estados Financieros
- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambio en el Patrimonio de los Accionistas
- Estado de Flujo Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ *Dirección: Abel Gilbert III*
etapa Mz. A1 Villa 33
AUDITOR EXTERNO *Teléfonos:*
04648697-0994456336

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

Guayaquil, 27 de Marzo de 2017

A los Señores Accionistas de:
GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMA S.A

1. Hemos auditado los Estados Financieros que se acompañan de **GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMA S.A** (en delante la Compañía), los cuales comprenden el Estado de Situación Financiera 31 de diciembre del 2016 y 2015, y los estados conexos de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas. En nuestra opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera del **GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMAS.A** al 31 de Diciembre del año 2016-2015, así como los resultados y flujos de efectivo correspondiente por los años que terminaron en dichas fechas, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Bases para la Opinión

2. Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros consolidados de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética (IESBA), y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

Asuntos Clave de Auditoria

A nuestro juicio profesional la Cuentas por Cobrar Clientes fueron de mayor importancia dentro de nuestra auditoria de los estados financieros del periodo actual con un valor de US $ 890.085,71 como así lo refleja la **NOTA 5** de los estados financieros y representa una opinión por separado sobre estos asuntos

Responsabilidad de la Gerencia por los Estados Financieros

3. La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de esos estados financieros de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA NIIF PARA PYMES** Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de estados financieros que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, debido ya sea por fraude o error; seleccionar y aplicar políticas contables apropiadas; y efectuar estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ *Dirección: Abel Gilbert III*
etapa Mz. A1 Villa 33
AUDITOR EXTERNO *Teléfonos:*
04648697-0994456336

Responsabilidad de los Auditores

4. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión acerca de estos estados financieros con base en nuestra auditoria. Efectuamos nuestra auditoria de conformidad con las **NORMAS INTERNACIONALES DE AUDITORIA** aprobadas para su aplicación por la Superintendencia de Compañías del Ecuador quien rige estas normas. Tales normas requieren que cumplamos con requisitos éticos, así como que planifiquemos y realicemos la auditoría para obtener seguridad razonable acerca de si los estados financieros están libres de representaciones erróneas de importancia relativa.

5. Una auditoría incluye la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría acerca de los montos y revelaciones en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio profesional del auditor, incluyendo la evaluación de los riesgos de representación errónea de importancia relativa en los estados financieros, debido ya sea a fraude o error.

6. Al efectuar esas evaluaciones de riesgos, los auditores consideran el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros de la Compañía, a fin de diseñar los procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía. Una auditoría también incluye evaluar lo apropiado de las políticas contables utilizadas y la razonabilidad de las estimaciones contables hechas por la administración, así como evaluar la presentación en conjunto de los estados financieros.

7. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para nuestra opinión de auditoría.

Opinión

8. En nuestra opinión, los estados financieros mencionados en el párrafo 1 presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de **GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMAS.A** al 31 de diciembre del 2016 y 2015, los resultados de sus operaciones, los cambios en su patrimonio y sus flujos de efectivo por el año terminados en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES.

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ, MBA MSC
Auditor Externo
RNAE No.520

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ
etapa Mz. A1 Villa 33
AUDITOR EXTERNO
04648697-0994456336

Dirección: Abel Gilbert III

Teléfonos:

GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMA S.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVO	NOTAS	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE			
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO	NOTA 4	44.278,18	9.889,60
ACTIVOS FINANCIEROS	NOTA 5	890.085,71	914.756,12
ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTE	NOTA 6	65.854,12	19.329,40
INVENTARIOS	NOTA 7	226.649,89	521.621,19
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		**1.226.867,90**	**1.465.596,31**
ACTIVO NO CORRIENTE	NOTA 8		
PROPIEDAD,PLANTA Y EQUIPOS		38.595,16	36.945,56
(-) DEPRECIACION ACUMULADA		-28.884,69	-16.243,81
TOTAL NO CORRIENTE		**9.710,47**	**20.701,75**
OTROS ACTIVOS CORRIENTES	NOTA 9	1.300,00	1.300,00
CUENTAS DE ORDEN	NOTA 10	281.820,91	281.820,91
TOTAL ACTIVO		**1.519.699,28**	**1.769.418,97**

CESAR EFRAIN DEL SALTO ROSAS
GERENTE GENERAL

ANGEL RODRIGUEZ ORTEGA
PRESIDENTE

LUIS MENDOZA ESPIN
CONTADOR

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ
etapa Mz. A1 Villa 33
AUDITOR EXTERNO
04648697-0994456336

Dirección: Abel Gilbert III

Teléfonos:

GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMAS.A
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015
(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVO	NOTAS	2016	2015
PASIVO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	NOTA 11	285.326,01	845.132,99
OBLIGA. CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	NOTA 12	14.690,66	0,00
CUENTAS Y DOC POR PAGAR RELACIONADAS	NOTA 13	72.560,28	5.553,05
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	NOTA 14	23.123,00	21.264,23
TOTAL PASIVO CORRIENTE		**395.699,95**	**871.950,27**
PASIVO NO CORRIENTE			
CUENTAS Y DOC POR PAGAR RELACIONADAS	NOTA 15	290.534,38	82.378,45
PROVISION JUBILACION PATRONAL	NOTA 16	1.484,00	1.484,00
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		**292.018,38**	**83.862,45**
CUENTAS DE ORDEN	NOTA 17	281.820,91	281.820,91
TOTAL PASIVO		**969.539,24**	**1.236.149,63**
PATRIMONIO			
CAPITAL SOCIAL	NOTA 18	595.484,00	595.484,00
APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACIONES	NOTA 19	0,80	0,80
RESERVA LEGAL	NOTA 20	1.165,78	0,00
UTILIDADES ACUMULADAS	NOTA 21	10.492,06	0,00
PERDIDAS ACUMULADAS	NOTA 21	-76.102,96	-76.102,96
RESULTADO DEL EJERCICIO	NOTA 22	19.120,36	12.403,50
		550.160,04	**531.785,34**
TOTAL PASIVO MAS PATRIMONIO		**1.519.699,28**	**1.769.418,97**

CESAR EFRAIN DEL SALTO ROSAS
GERENTE GENERAL

ANGEL RODRIGUEZ ORTEGA
PRESIDENTE

LUIS MENDOZA ESPIN
CONTADOR

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ
etapa Mz. A1 Villa 33
AUDITOR EXTERNO
04648697-0994456336

Dirección: Abel Gilbert III

Teléfonos:

GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMA S.A
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
Al 31 de Diciembre del 2016
(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS OPERACIONALES	**23**	**2016**	**2015**
Ventas Gravadas con Tarifa 12%		395.979,66	226.736,13
Ventas Gravadas con Tarifa 0%		1.179.053,64	822.090,43
Ventas por Servicio al exterior		87.692,45	49.319,06
Devolución en Ventas		355.973,37	0,00
TOTAL INGRESOS		**1.306.752,38**	**1.098.145,62**
COSTO DE VENTAS	**24**	837.654,57	686.515,05
OTROS COSTOS DE VENTAS		103.323,61	0,00
(-) DESCUENTOS EN COMPRAS		42.029,15	0,00
UTILIDAD. BRUTA EN VENTAS		**407.803,35**	**411.630,57**
GASTOS OPERACIONALES	**25**	388.886,76	399.244,40
TOTAL GASTOS		**388.886,76**	**399.244,40**
OTROS INGRESOS		203,77	0,00
UTILIDAD ANTES DE PARTIC. E IMPUESTOS		**19.120,36**	**12.386,17**
UTILIDAD DEL EJERCICIO		**19.120,36**	**12.386,17**

CESAR EFRAIN DEL SALTO ROSAS
GERENTE GENERAL

ANGEL RODRIGUEZ ORTEGA
PRESIDENTE

LUIS MENDOZA ESPIN
CONTADOR

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ
AUDITOR EXTERNO

Dirección: Abel Gilbert III etapa Mz. A1 Villa 33
Teléfonos: 04648697-0994456336

GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMA S.A

Estado de Evolución en el Patrimonio de los Accionistas

(expresado en dólares americanos)

	CAPITAL SOCIAL	APORTE FUT. CAPITALIZACION	RESERVA LEGAL	UTILIDADES ACUMULADAS	PERDIDAS ACUMULADAS	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
2015 NIIF							
Saldo Inicial al 31 de Diciembre del 2015	**595.484,00**	**0,80**	**0,00**	**0,00**	**76.102,96**	**12.403,50**	**531.785,34**
2016 NIIF							
Movimiento en Cuentas Patrimoniales			1.165,78	10.492,06		-12.403,50	-745.66
Utilidad Neta del Ejercicio actual	-					19.120,36	19.120,36
Saldo Final al 31 de Diciembre del 2016	**595.484,00**	**0,80**	**1.165,78**	**10.492,06**	**76.102,96**	**19.120,36**	**536.387,29**

CESAR EFRAIN DEL SALTO ROSAS
GERENTE GENERAL

ANGEL RODRIGUEZ ORTEGA
PRESIDENTE

LUIS MENDOZA ESPIN
CONTADOR

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ *Dirección: Abel Gilbert III*
etapa Mz. A1 Villa 33
AUDITOR EXTERNO *Teléfonos:*
04648697-0994456336

GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMA S.A
Estado de Flujo de Efectivo
por el año terminado al 31 de Diciembre de 2016 Y 2015
(expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		**2016**
Resultado Neto del Ejercicio	U. S. $	5.347,61
Depreciaciones		12.640,88
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
- Aumento y/o disminución en Activos Financieros		24.670,41
- Aumento y/o disminución en Activos por Impuesto Corriente		-46.524,72
- Aumento y/o disminución en Inventarios		294.953,97
- Aumento y/o disminución en Cuentas y Documentos por Pagar		-559.806,98
- Aumento y/o disminución en Cuentas por Pagar Relacionadas		77.007,23
- Aumento y/o disminución en Otras Obligaciones Corrientes		1.858,77
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE OPERACION:		**-176.062,75**
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
- Aumento por adquisición de P.P.E		-1.649,60
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE INVERSION:		**-1.649,60**
FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
- Aumento y/o disminución en Obligaciones con Institución Financiera		4.690,66
- Aumento y/o disminución en Cuentas por Pagar Relacionadas		208.155,93
- Aumento y/o disminución en Cuentas Patrimoniales		-745.66
EFECTIVO NETO PROVENIENTE POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		**231.699,35**
Aumento (Disminución) Neto del Efectivo		**34.388,58**
SALDO AL INICIO DEL AÑO		**9.889,60**
SALDO AL FIN DEL AÑO		**44.278,18**

CESAR EFRAIN DEL SALTO ROSAS
GERENTE GENERAL

ANGEL RODRIGUEZ ORTEGA
PRESIDENTE

LUIS MENDOZA ESPIN
CONTADOR

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ *Dirección: Abel Gilbert III*
etapa Mz. A1 Villa 33
AUDITOR EXTERNO *Teléfonos:*
04648697-0994456336

GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMAS.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016 y 2015.
(Expresado en dólares de E.U.A.)

1. – OPERACIONES.

La Compañía **GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMAS.A.** Se constituyó en Guayaquil- Ecuador, el 22 de Junio del 2011. Su principal actividad económica es la importación, exportación, y comercialización por cuenta propia o de terceros de todo tipo de bienes muebles de lícito comercio, sean materias primas o bienes terminados tales como bienes industriales, materia prima e insumos médicos.

2.— RESUMEN DE LAS PRINCIPALES PRÁCTICAS CONTABLES

Preparación de los estados financieros -

Hasta el año 2011, las compañías en el Ecuador estaban reguladas por los principales entes de control societario y fiscal, esto es la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas entre otros, paralelamente normadas sus políticas y registros de transacciones contables como la Federación Nacional de Contadores del Ecuador, quienes divulgan a través de boletines u otro medio dichas normas. Cabe indicar que hasta el 31 de Diciembre del 2011 las empresas presentaban sus Estados Financieros bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

A fin de que las Empresas en el Ecuador cumplan con adoptar estas Normas Internacionales de Información Financiera cuyo objeto es unificar un solo criterio a nivel internacional. La Superintendencia de Compañías del Ecuador divulga algunas resoluciones las cuales se describen a continuación:

- Resolución No. 06.Q.IC 1.004 del 21 de Agosto del 2006, R.O No. 348 del mismo año, dispone la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera en las empresas sujetas a control.
- Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 publicada en R.O 498 de Diciembre de ese año, establece un Cronograma de Implementación en tres grupos donde sus años de transición serian 2009 primer grupo,2010 segundo grupo y 2011 tercer grupo, este ultimo para las pequeñas y medianas empresas (PYMES).
- Lo antes expuesto se corrobora en la resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11010 firmada el 11 de Octubre del 2011 en cual se expide el reglamento para la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera tanto completa como para pequeñas y medianas empresas entidades (NIIF para PYMES), empresas sujetas al control de la Superintendencia de Compañías.

Por lo entes mencionado, todas las entidades enmarcadas en las NIIF para PYMES debían el 30 de Noviembre del 2011, haber presentado el Plan de Implementación o de trabajo y la Conciliacion Patrimonial a la Superintendencia de Compañías.

En la Conciliacion Patrimonial, deben aparecer todos aquellos ajustes o reclasificaciones para aquellos activos y pasivos que no califican y que se dan de baja, reclasificaciones si es el caso, y cualquier política contable que implique cambios en la forma de registro y reconocimiento contable con efecto anterior y posterior y poder medir comparativamente los estados financieros.

3.- Efectivo y equivalente de efectivo –

Comprende el Efectivo en Caja y los saldos que se mantienen en las cuentas corrientes en Instituciones Bancarias y cualquier otro documento o certificado de depósito temporal. Estos valores se miden al costo de la transacción inicial y se reconocerán por su periodo de vencimiento no mayor a 3 meses desde su fecha de adquisición.

Por concepto de efectivo se mostrara dentro de los estados financieros en una cuenta específica que determine su condición y naturaleza dentro del activo corriente.

Activos Financieros –

En lo referente a las cuentas por cobrar al personal corresponden a anticipos, préstamos de emergencia, entre otros realizados a los empleados de la entidad, estas cuentas se esperan cobrar en el corto plazo por lo que no tienen una fecha definida de pago y tampoco generan intereses.

Generalmente sus cobranzas nos exceden los 60 días y solo en el evento de que esto ocurra, se medirán al costo amortizado bajo el método del interés efectivo. Se revisaran las estimaciones de cobro y se ajustaran el importe en libros de las cuentas por cobrar para reflejar los flujos de efectivo reales y estimados ya revisados.

En este punto cabe señalar que la NIIF define que las cuentas por cobrar comerciales son instrumentos financieros que se registran al inicio, por el valor de los costos de la transacción y posteriormente se registraran al costo amortizado, aplicando para su determinación la tasa de interés efectiva.

Inventarios –

La NIC 2 define al Valor Neto de Realización como el costo estimado de venta de un activo en el curso normal de la operación menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo la venta.

El Inventario de mercaderías disponible para la venta, está valorado al costo promedio.

El Valor Neto de Realización se calculó sobre diferentes ítems que tiene la compañía por lo que se efectuó la provisión correspondiente.

Otros Activos y Pasivos No Corrientes:

Incluye otros activos no corrientes no incluidos en las cuentas anteriores.

Propiedades, planta y equipos.-

GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMAS.A, reconoce como activo de propiedad planta y equipos, siempre que sea probable que estos generen beneficios económicos futuros; paralelamente que el costo de dichos activos puedan medirse con fiabilidad.

La empresa revelara:

- Cada una de las clasificaciones del PPE que la gerencia considere apropiada.
- Base de medición utilizada, vida útil de cada segmento de PPE.
- Importe en Libros de costo y su depreciación acumulada al principio y final del periodo contable que se informa.
- Un reporte de conciliación que se demuestre el saldo inicial, las adiciones por compras, disposiciones por retiros y otros cambios.

En lo que respecta a la depreciación:

- Reconocerá el desgaste en el Estado de Resultado del periodo contable.
- Informar que se deprecia el bien desde la fecha que ingresa a operar.
- El método de depreciación a usar; método lineal, unidades de producción, decreciente o de años dígitos, el que aplique dependiendo del tipo de activo a usarse.

	Porcentajes
Equipos de Computación, Software y otros	**33.33%**

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Se reconoce una Cuenta y documento por Pagar cuando como consecuencia de un acto comercial tiene la obligación legal de pagarlo, e inicialmente lo mide el precio de la transacción incluido los costos de ella.

Paralelamente y en el caso de ser una cuenta comprometida a plazos, se valorara su pago al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para el tipo de pasivos financieros, siempre y cuando el acuerdo constituye una transacción de financiamiento.

La empresa reconoce Documentos por Pagar Nacionales y del Exterior Proveedores por Pagar.

Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas.-

Porción no corriente de las obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

Provisión Beneficios Sociales a Empleados:

La NIC 19 – NIIF PYMES SECC. 28 (Beneficios a los Empleados) define los lineamientos para el registro de la provisiones a corto y largo plazo a favor de los

empleados. También establece que el valor registrado como provisión por concepto de jubilación patronal requiere de un cálculo actuarial de la obligación futura y únicamente se admite los cálculos bajo el método de unidad de crédito proyectado.

Capital Suscrito o Asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones en compañías nacionales, sean estas anónimas, limitadas o de economía mixta, independientemente del tipo de inversión y será el que conste en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. También registra el capital asignado a sucursales de compañías extranjeras domiciliadas en el Ecuador.

Aportes de socios o accionistas para futura capitalización:

Comprende los aportes efectuados por socios o accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

Reserva Legal.-

La compañía destina el 10% de sus utilidades después del 15% de participación empleados y 25% de impuesto a la renta, el equivalente del 10 % para la reserva legal. En caso de algún saldo o remanente de las utilidades, por disposición de la Junta de Accionistas, estas se reparten a sus socios.

Reconocimiento de ingresos.-

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso normal de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios pueden ser valorados con fiabilidad.

El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

Reconocimiento de costos y gastos.-

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

Participación a Trabajadores.-

Valor de la participación en ganancias de operaciones continuadas a favor de trabajadores, de conformidad con el Código de Trabajo.

Impuestos a la Renta.-

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del periodo en operaciones continuadas

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Al 31 de Diciembre de 2016, el saldo asciende a $ 44.278,18 comprendido por:

		2016	2015
Caja	US $	140,00	100,00
Bancos Locales		44.138,18	9.789,60
TOTAL		**44.278,18**	**9.889,60**

Los importes de Caja y Bancos son de libre disposición y no tienen restricción alguna. Corresponde a Caja Chica $ 100,00 y una reposición de caja chica Sr. Jonathan Valverde $ 40.00; Banco Pichincha No. Cuenta 3499976804 con un saldo de $ 10.103,61 y Banco Promerica No. De Cuenta 1054184005 $ 34.034,57.

5. ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, estos rubros comprenden los valores a favor de la empresa por concepto de ventas a clientes con facturas.

		2016	2015
Cuentas por Cobrar Clientes	US $	836.838,94	749.654,80
Cuentas por Cobrar Empleados		0,00	15,20
Otras Cuentas por Cobrar		52.952,47	163.900,00
Anticipos a Proveedores		294,30	1.186,12
TOTAL		**890.085,71**	**914.756,12**

Las Cuentas por Cobrar al 31 de Diciembre del 2016 no presentan deterioro alguno, pues la Administración considera que no existen riesgos de incobrabilidad en la cartera, la que se consideran sana.

Las cuentas por cobrar comerciales son el 100%, son a corto plazo y su deterioro es improbable y su máximo plazo es 30 días, por este motivo no se realizaron ningún tipo de cálculo por deterioro, pero se provisiono el 1% sobre los saldos a cobrar según lo disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas.

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ *Dirección: Abel Gilbert III*
etapa Mz. A1 Villa 33
AUDITOR EXTERNO *Teléfonos:*
04648697-0994456336

FACTURAS POR COBRAR CLIENTES

ADMINMEDIC S.A. US $ 94,357.59

ASOCIACION MÉDICA RENAL PORTOVIEJO S.A. US $ 3,207.29

CLINICA DE LOS RIÑONES MENYDIAL US $ 4,883.83

DIALINTER CIA. LTDA. US $ 102,718.26

DISTRIBUCION LOGISTICA INTEGRAL S.A. US $ 12.40

HOSPITAL DE ESPECIALIDADES FF.AA. NO. US$ 1 236.42

HOSPITAL GENERAL DOCENTE DE CALDERON US$ 5,569.17

HOSPITAL GENERAL TEOFILO DAVILA US $ 12,385.64

I.E.S.S. HOSPITAL CARLOS ANDRADE MARIN US $ 124,141.93

IARE C.P. US $ 306.39

IESS SEGURO DE SALUD CENTRO A.A. SUR VALDIVIA US $ 108,135.00

LABORATORIOS PISA S A DE C V US $ 9,699.16

NEFROLOGY MEDICRONIC SA US $ 13,364.79

NEFROMEDIC SA US $ 5,880.27

SERDIDYV S.A. US $ 145,969.55

UNIDAD DE DIALISIS PERITONAL INTEGRAL DIALVITA CIA. LTDA. US $ 200,037.85

VELASCO CORNEJO IVAN FRANCISCO US $ 5,933.40

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El valor al 31 de Diciembre del 2016-2015 es el siguiente:

		2016	2015
Anticipo de Impuesto a la Renta		661,72	0,00
Retención en la Fuente	US $	9.555,34	10.256,13
Retenciones Años Anteriores		11.606,24	9.073,27
Retención ISD 2015		10.415,00	0,00
Retención ISD 2016		33.615,82	0,00
TOTAL		**65.854,12**	**19.329,40**

7. INVENTARIO

Al 31 de Diciembre del 2016-2015 respectivamente, los inventarios representan los bienes corporales destinados para la venta:

		2016	2015
Inventario de mercadería	US $	188.390,53	340.443,19
Inventario Producto por factura		0,00	98.906,40
Muestras 2014		0,00	51.686,56
Muestras 2013		0,00	9.920,53
Muestras 2015		0,00	5.026,28
Producto Caducado		0,00	134,00
Mercadería en Transito		38.259,36	15.504,23
TOTAL		**226.649,89**	**521.621,19**

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ *Dirección: Abel Gilbert III*
etapa Mz. A1 Villa 33
AUDITOR EXTERNO *Teléfonos:*
04648697-0994456336

8.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

GOLDEN FARMACEUTICA GOLDFARMAS.A

Al 31 de Dic 2016 - 2015, la Prop. Planta y Equipos estaban compuestos de la siguiente manera:
(Expresado en dólares)

CONCEPTOS	31-dic-15	ADICIONES	BAJAS	31-dic-16
DEPRECIABLES				
Equipos de Computación	6.505,68	13.346,99		19.852,67
Muebles y Enseres	26.357,92		11.131,51	15.226,41
Equipos de Oficina	4.081,96		565,88	3.516,08
PPE AL COSTO	**36.945,56**	**13.346,99**	**11.697,39**	**38.595,16**
(-) Depreciación Acumulada	-16.243,81	-12.640,87	0,00	-28.884,68
TOTAL	**20.701,75**	**706,12**	**11.697,39**	**9.710,48**

En este periodo las adquisiciones de PPE ascendieron a $ 38.595,16; en las Adiciones tenemos las PPE de 13.346,99, una baja de 11.697,39 Y una Depreciación Acumulada de –28.884,68.

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016-2015 por:

		2016	2015
Garantías Oficina	US $	1.300,00	1.300,00
TOTAL		**1.300,00**	**1.300,00**

10. CUENTAS DE ORDEN

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016-2015 por:

		2016	2015
Maquinas Cicladoras	US $	281.820,91	281.820,91
TOTAL		**281.820,91**	**281.820,91**

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016-2015 por:

		2016	2015
Proveedores Locales	US $	23.536,75	17.967,09
Proveedores del Exterior		261.789,26	827.165,90
TOTAL		**285.326,01**	**845.132,99**

En este rubro se presentan el valor de las obligaciones a cargo de la Compañía por concepto de adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones relacionadas con el objeto social.

12. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Esta cuenta está compuesta al 31 de Diciembre del 2016-2015 por:

		2016	2015
Tarjeta Visa (Avances)	US $	4.690,66	1.054,06
TOTAL		**4.690,66**	**1.054,06**

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

		2016	2015
Angel Rodríguez / Gastos	US $	11.506,22	4.498,99
Gonzalo Pinto		21.054,06	1.054,06
Mario Rojas		20.000,00	0,00
Carlos del Salto		20.000,00	0,00
RRP Golden - Quito		10.000,00	4.498,99
TOTAL		**82.560,28**	**10.052,04**

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

14. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

		2016	2015
Retención en la Fuente	US $	12,28	4,80
Impuesto al Valor Agregado		3.174,10	2.773,96
Iess		3.263,03	3.584,35
Empleados		5.958,55	5.426,56
Obligaciones con Empleados		1.562,25	0,00
Provisión Proveedores		9.152,79	9.484,16
TOTAL		**23.123,00**	**21.273,83**

Dentro de las Obligaciones Corrientes corresponden a Tributarias, IESS, Administrativas, Préstamos Hipotecarios, Quirografarios, etc.

Al 31 de Diciembre del 2016 y 2015, este rubro comprende el valor de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria. De igual manera incluyen los recaudos de los contribuyentes a título de retención en la fuente, impuestos y transacciones mercantiles a favor de la administración tributaria.

15. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

		2016	2015
Cesar del Salto		21.155,93	0,00
Ángel Rodríguez	US $	269.378,45	82.378,45
TOTAL		**290.534,38**	**82.378,45**

16. PROVISION POR BENEFICIOS SOCIALES

		2016	2015
Provisión Jubilación Patronal	US $	1.229,00	1.229,00
Provisión Desahucio		255,00	255,00
TOTAL		**1.484,00**	**1.484,00**

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

17. CUENTAS DE ORDEN

		2016	2015
Maquinas Cicladoras	US $	281.820,91	281.820,91
TOTAL		**281.820,91**	**281.820,91**

18. CAPITAL SOCIAL

El Capital suscrito y pagado de la compañía es de $ 595.484.00 en acciones clases únicas (ordinarias y nominativas) por el valor de $ 1.00 cada una. Accionistas:

		2016	2015
Angel Rodríguez Ortega	US $	488.539,00	488.539,00
Cesar del Salto		106.945,00	106.945,00
TOTAL		**595.484,00**	**595.484,00**

19. APORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

		2016	2015
Angel Rodríguez Ortega	US $	0,80	0,80
TOTAL		**0,80**	**0,80**

20. RESERVA LEGAL

		2016	2015
Reserva Legal	US $	1.165,78	0,00
TOTAL		**1.165,78**	**0,00**

21. RESULTADOS ACUMULADOS

		2016	2015
Utilidades Acumuladas		-10.492,06	0,00
Pérdidas Acumuladas	US $	-76.102,96	-76.102,96
TOTAL		**-65.610,90**	**-76.102,96**

GANANCIAS ACUMULADAS: Contiene las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.

PÉRDIDAS ACUMULADAS: Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

22. RESULTADO DEL EJERCICIO

		2016	2015
Resultado del Ejercicio	US $	19.120,36	12.403,50
TOTAL		**19.120,36**	**12.403,50**

23. INGRESOS OPERACIONALES

	US $	2016
Ventas Gravadas con Tarifa 12%		395.979,66
Ventas Gravadas con Tarifa 0%		1.179.053,64
Ventas por Servicio al exterior		87.692,45
Devolución en Ventas		355.973,37
TOTAL INGRESOS		**1.306.752,38**

24 COSTO DE VENTAS

	US $	2016
COSTO DE VENTAS		837.654,57
OTROS COSTOS DE VENTA		103.323,61
(-) DESCUENTOS EN COMPRAS		42.029,15
TOTAL		**898.949,03**

25. EGRESOS

	US $	2016
GASTOS OPERACIONALES		388.886,76
TOTAL		**388.886,76**

CONTINGENCIAS

Al cierre del 2016-2015, la empresa no registra ningún tipo de contingencias sobre activos o pasivos que pudieran revelarse en estas notas a los estados financieros, considerando que no existen riesgos en Cuentas por Cobrar o Pagar, Eventos Legales, Tributarios etc.

CPA MARCO ANTONIO SURIAGA SANCHEZ *Dirección: Abel Gilbert III*
etapa Mz. A1 Villa 33
AUDITOR EXTERNO *Teléfonos:*
04648697-0994456336

SITUACION FISCAL

A la fecha de emisión de los Estados Financieros y presentación del Informe de Auditoría Externa (ABRIL 2017), la Compañía ha cumplido con la presentación formal de la Obligaciones Tributarias ante el Servicio de Rentas Internas.

INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

La opinión de los Auditores Externos de los Impuestos Fiscales, está en el informe de Cumplimiento Tributario, que se emite de forma independiente a éste informe.

EVENTOS SUBSECUENTES.

Entre el 31 de Diciembre del 2016 y la fecha del informe de los Auditores Independientes (ABRIL del 2017), no se observó la existencia de algún hecho que pudiera cambiar sustancialmente la estructura de los estados financieros.

****