

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

JASPHARM CIA LTDA, está constituida en el Ecuador y su actividad principal es la distribución y comercialización de productos farmacéuticos, comercialización de insumos médicos, comercialización de productos naturales de uso medicinal y comercialización de alimentos y suplementos alimenticios

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Estado del Cumplimiento

Jaspharm Cia. Ltda. Debe llevar su contabilidad y presentar sus estados financieros de conformidad con normas e instrucciones impartidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación Financiera de acuerdo a NIIF , al 31 de diciembre 2016 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2015, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía.

Bases de la presentación

Los estados financieros adjuntos se han preparado en base en los registros contables mantenidos bajo la norma de costo histórico.

Criterio de importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía de su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales .

Uso de estimaciones

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF no ha requerido que la administración realice ciertas estimaciones o establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica la compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, todo esto por cuanto se trata de una compañía creada en el año 2012 cuyos saldos representan el valor real en cada una de sus cuentas.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016 y aplicadas de manera uniforme a todo el periodo que se presenta.

NOTA 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

<u>DISPONIBLE</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Caja	(3.17)	8.608.22
Fondo Rotativo	6.466.77	1.784.16
Bancos	819.35	44.204.79
Inversiones		20.000.00

NOTA 4.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Saldo 31 de diciembre..... 1 de enero

	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cientes	341.637.33	1.596.469.53

Impuestos

Otras cuentas por cobrar del año corriente

Saldo 31 de diciembre..... 1 de enero

<u>Activos corrientes</u>	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Crédito Tributario IVA	44.222.99	-0-
Crédito Tributario Renta	24.932.81	24.019.83
ISD	5.397.45	9.623.67
Otros Varios	185.857.82	142.563.86

NOTA 5.- Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada que se calcula usando el método de línea recta sobre el 100% de adquisición. El costo de las propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en las condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia utilizando el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

A continuación, se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipo, las vidas útiles usadas para el cálculo de depreciación

Item	Vida Util (en años)
Edificios – Instalaciones	10 - 35
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Los movimientos de Propiedad planta y equipo fueron como sigue

	Saldo 2015	Adiciones/Retiros(-)	saldo
2016			
Vehículos	45.689.30	26.363.16	72.052.46
Equipo de Computo		12.480.17	-0-
12.480.17			
Muebles y Enseres		22.971.68	1.916.86
24.888.54			
Equipos de Oficina		7.001.27	1.427.57
8.428.84			
Software		-0-	2.866.67
2.866.67			

NOTA 6.- Proveedores

Representa los saldos de los valores de empresas y personas naturales que de alguna manera coadyuvan con su crédito al fortalecimiento y desarrollo del normal desenvolvimiento de la empresa

Proveedores corrientes	2015	2016
	396.455.68	407.070.69

Nota 7.- Impuestos Gravámenes y Tasas

El gasto por impuesto a la renta se determina con base a la renta líquida, esta está determinada por las leyes del país, que determina el porcentaje de cálculo para el pago correspondiente, esto es del 22% de la utilidad una de deducido el 15% de participación trabajadores, para este año la Junta General de accionistas determino que las utilidades de la empresa sean reinvertidas en su totalidad en la compra de oficinas para la ciudad de Guayaquil

2015	2016
396.455.68	70.569.51

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles o partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Nota 8.- Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se ajustan al final de cada ejercicio con base a las disposiciones legales del código laboral ecuatoriano, el importe de que recibe cada empleado depende la fecha de ingreso y su respectivo contrato que fue elaborado en el momento de su ingreso. Además, se considera en el área de ventas una comisión por la recaudación de las ventas realizadas de acuerdo a la política establecida de ventas a crédito que realiza la empresa.

2015	2016
166.287.28	230.065.30

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles o partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Nota 9.- Participación Trabajadores

La empresa reconoce la participación trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio, se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo a las disposiciones legales.

Nota 10.- Reconocimiento a los Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la empresa pueda otorgar.

Nota 11.- Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. 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 reconocen.

Conciliación del Patrimonio neto al 1 de enero y al 31 de diciembre del 2016

Sin efectos patrimoniales (reclasificaciones entre activos y pasivos)

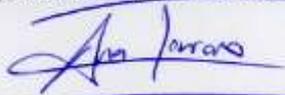
Patrimonio

Capital Social. - El capital social autorizado está constituido por 100.000 acciones de valor nominal unitario USD100.000,00 de USD1,00 cada uno.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías requiere por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance al 20% del capital social. El valor que la empresa ha destinado como Reserva Legal es el monto de USD3.775.80. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades Retenidas. - Al 1 de enero del 2016, las utilidades retenidas suma el monto de USD104.756.34 y al 31 de diciembre del 2016 USD186.697.95, como resultado del ejercicio económico del año

ANA CRISTINA SERRANO RAMOS



GERENTE