HELSINNPHARM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016
(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

HELSINNPHARM CIA. LTDA. fue constituida legalmente en la ciudad de San Francisco de Quito Capital de la República del Ecuador el 19 de noviembre de 2004, mediante escritura pública realizada en la Notaría Vigésima Octava, con un capital suscrito y pagado de US. $ 2,000 dólares americanos.

Su objeto social principal es comercialización de medicamentos, materias primas e insumos farmacéuticos.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a. Preparación de los estados financieros.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Inventarios.-
Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.
c. Beneficios Sociales por Pagar.-

Se registra el valor de las provisiones de los Beneficios Sociales por Pagar a los empleados, este valor corresponde a la parte proporcional hasta el mes de diciembre.

d. Obligaciones Fiscales.-

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente.

e. Ingresos.-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos a la transacción, fluirán a la empresa y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien.

f. Impuesto a la renta.-

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2016.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables.

g. Reserva Legal

Según las normas societarias, la Compañía debe apropiar por lo menos un 5% de utilidad anual hasta completar un 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, pero no puede ser repartida como utilidad.

h. Registros contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, a partir el año 2000.

NOTA 3 - EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

DISPONIBLE

	2015	2016
Caja general		-68.68
Banco del pacífico	12278.12	12063.16
TOTAL	12278.12	11994.48

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NETAS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

CUENTAS POR COBRAR		
	2016	**2015**
Clientes	461367.52	634112.85
Empleados	0.00	
Terceros	7290.24	
TOTAL	468657.76	634112.85

Clientes- Registra el saldo por cobrar a los clientes por los créditos concedidos en la comercialización de productos. Adicionalmente se encuentran cuentas por cobrar por préstamos y anticipos empleados y préstamos a empresas relacionadas.

NOTA 5 - INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

INVENTARIOS		
	2016	**2015**
Mercaderías	0.00	53763.04
Materias primas		
Mercaderías en transito		
TOTAL	0.00	53763.04

NOTA 6 - PROVEEDORES.-

El valor de proveedores corto plazo se compone de la siguiente manera:

PROVEEDORES CORTO PLAZO	**2016**	**2015**
Proveedores relacionados	149863.43	176318.71
Proveedores no relacionados	160787.27	86036.74
PROVEEDORES LARGO PLAZO	**2016**	**2015**
Proveedores relacionados	157672.03	0.00
Proveedores no relacionados		0.00

Accionistas $8651.65

Proveedores.- Registra el saldo de los valores por pagar a proveedores locales de bienes y servicios adquiridos por la empresa, en el 2016 se encuentran a largo plazo ya que no se ha cancelado en los plazos establecidos.

NOTA 7 - CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de HELSINNPHARM CIA. LTDA. es de $ 2,000 compuesto por 2,000 acciones con un valor nominal de US$ 1 cada una, y está conformado de la siguiente manera:

CAPITAL

	2015	2016	% participación
Marco Serrano	1990	1990	99,00%
Maira Mancheno	10	10	1.00%
TOTAL	2000	2000	

NOTA 8.- INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo de la cuenta Ventas y Costos de Ventas es como sigue:

INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS	2016	2015
Ventas tarifa 0%	186605.42	490183.26
Ventas tarifa 12%		
Otros ingresos	44178.91	
Costo de Ventas	191090.49	
UTILIDAD BRUTA	36693.84	490183.26

NOTA 9.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de Diciembre las provisiones para pago de participación de los trabajadores en las utilidades, impuesto a la renta y reserva legal se calcularon de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Pérdida del Ejercicio	31509.22
Participación trabajadores	0.00
Gastos no deducibles	0.00
Amortización perdidas	0.00
Base imponible	0.00
Impuesto causado	0.00
Anticipo ir pendiente de pago	2921.20
Retenciones ejercicio fiscal	2301.97
Saldo a favor ejercicios anteriores	896.04
Total Saldo a favor	276.81

GERENTE GENERAL
HELSINNPHARM CIA. LTDA.

CONTADOR
HELSINNPHARM CIA. LTDA.