

VENCKEL CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1 - OPERACIONES

La Compañía fue constituida mediante escritura pública del 16 de mayo del 2006, fue inscrita en el Registro Mercantil y aprobada por la Superintendencia de Compañías el 19 de julio del 2006.

Su objeto social es la venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales.

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) 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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

c) Cuentas por cobrar comerciales

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

d) Activos fijos -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

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 comercial que la Compañía pueda otorgar.

f) 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 conocen.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2011 - E.A.T. S.A.
ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS
(Continuación)

g) Beneficios a empleados

Incluye las provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleo, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía.

El costo de los beneficios definidos jubilación patronal y bonificación por desahucio es determinado utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales realizadas al final de cada período.

h) Participación de los trabajadores en las utilidades –

La Empresa reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

i) Cuentas por pagar comerciales y otras 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El período de crédito promedio para la compra de ciertos bienes es de 30 días.

j) Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto 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 imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la empresa por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos diferidos - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS - 2010
RENTAS Y GANANCIAS
CONTABLES

Temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La Compañía debe compensar activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y sólo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la Compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos.

| | |
|--|-----|
| | 10 |
| | 11 |
| | 12 |
| | 13 |
| | 14 |
| | 15 |
| | 16 |
| | 17 |
| | 18 |
| | 19 |
| | 20 |
| | 21 |
| | 22 |
| | 23 |
| | 24 |
| | 25 |
| | 26 |
| | 27 |
| | 28 |
| | 29 |
| | 30 |
| | 31 |
| | 32 |
| | 33 |
| | 34 |
| | 35 |
| | 36 |
| | 37 |
| | 38 |
| | 39 |
| | 40 |
| | 41 |
| | 42 |
| | 43 |
| | 44 |
| | 45 |
| | 46 |
| | 47 |
| | 48 |
| | 49 |
| | 50 |
| | 51 |
| | 52 |
| | 53 |
| | 54 |
| | 55 |
| | 56 |
| | 57 |
| | 58 |
| | 59 |
| | 60 |
| | 61 |
| | 62 |
| | 63 |
| | 64 |
| | 65 |
| | 66 |
| | 67 |
| | 68 |
| | 69 |
| | 70 |
| | 71 |
| | 72 |
| | 73 |
| | 74 |
| | 75 |
| | 76 |
| | 77 |
| | 78 |
| | 79 |
| | 80 |
| | 81 |
| | 82 |
| | 83 |
| | 84 |
| | 85 |
| | 86 |
| | 87 |
| | 88 |
| | 89 |
| | 90 |
| | 91 |
| | 92 |
| | 93 |
| | 94 |
| | 95 |
| | 96 |
| | 97 |
| | 98 |
| | 99 |
| | 100 |

NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

| | USD |
|--------|-----------------|
| BANCOS | <u>9.349,71</u> |
| | <u>9.349,71</u> |

NOTA 4- ACTIVOS FIJOS

Composición

| | Diciembre 31. | |
|------------------------|---------------|--------------|
| | 2017 | 2016 |
| Muebles y Enseres | 2.222 | 2.222 |
| Maquinaria y Equipo | 1.395 | 1.395 |
| Equipo de Computación | 10.920 | 6.990 |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 14.537 | 10.607 |
| Menos: | | |
| Depreciación acumulada | (9.687) | (9.020) |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 4.851 | 1.587 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Total | <u>4.851</u> | <u>1.587</u> |

NOTA 5 – CUENTAS POR PAGAR

Composición:

| | | |
|--|----------------|----------------|
| | 2011 | 2010 |
| | 100.000 | 100.000 |
| | 100.000 | 100.000 |
| | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |
| | 100.000 | 100.000 |
| | <u>100.000</u> | <u>100.000</u> |

| | |
|---------------|-----------|
| Saldo inicial | 100.000 |
| Incrementos | 100.000 |
| Disminuciones | (100.000) |
| Saldo final | 100.000 |

NOTA 6 – CUENTAS POR PAGAR

El saldo inicial y final de las cuentas por pagar y otros pasivos al 31 de diciembre de 2011 y 2010 se detallan en el Anexo I del Informe de Gestión y el Anexo II del Informe de Gestión y el Anexo III del Informe de Gestión.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| Corto Plazo | | |
| Otras cuentas por pagar: | | |
| Cuentas por Pagar Relacionados | | 8.500 |
| Con el IESS | 421 | - |
| Funcionarios y empleados | 27.600 | - |
| 15% participación Empleados | 996 | - |
| Jubilación Patronal | 2.214 | 2.214 |
| Impuestos por Pagar | 1.481 | - |
| | <u> </u> | <u> </u> |
| Total | <u><u>32.712</u></u> | <u><u>11.714</u></u> |

NOTA 6- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía VENCKEL CIA. LTDA. al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 comprende 13.200,00 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

NOTA 6- CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía VENCKEL CIA. LTDA. al 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 comprende 13.200,00 participaciones de un valor nominal de US\$1 cada una.

NOTA 7 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (19 de Marzo del 2018) no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.



Emma Bonilla
CONTADORA
Reg. 18.935