RYAPHARMA CIA. LTDA.
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1. ACTIVIDAD ECONOMICA Y COMPOSICIÓN DE LA EMPRESA

RYAPHARMA CIA LTDA. Con su nombre comercial patentado en el Instituto Ecuatoriano de Propiedad Intelectual "BOTICA SANTO DOMINGO" , es una compañía constituida en el Ecuador el 16 de marzo de 2007 en la ciudad de Santo Domingo de los Tsachilas e inscrita en el Registro Mercantil el 03 de mayo de 2007, cuyo objeto social principal es satisfacer las necesidades de salud como una importante contribución para el bienestar de quienes residimos en el Ecuador.

La compañía RYAPHARMA CIA.LTDA. se constituye legalmente en la ciudad de Santo Domingo de los Tsachilas el 16 de marzo de 2007, con un capital suscrito de MIL DOLARES (US $ 1000.00), repartido en 1000 participaciones de un dólar cada una a nombre de 8 socios fundadores.

NOTA 2. BASE DE ELABORACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

NOTA 2.1 DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Estos Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) adoptadas en el Ecuador.

NOTA 2.2 MONEDA FUNCIONAL

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

Las transacciones en una divisa distinta de la moneda funcional de una sociedad se consideran transacciones en "moneda extranjera" de acuerdo con lo establecido en la NIC 21 efectos de las variaciones en las tasas de cambio de la moneda extranjera, y se contabilizan en su moneda funcional al tipo de cambio vigente en la fecha de la operación.
Al cierre de cada ejercicio los saldos de balance de las partidas monetarias en moneda extranjera se valoran al tipo de cambio vigente a dicha fecha y las diferencias de cambio que surgen de tal valoración se registran en la cuenta de resultados del periodo en que se producen.

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

Activos y pasivos a las tasas de cambio vigentes a la fecha de cada estado de situación financiera, y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante cada período presentado, es decir, las cifras comparativas de los estados de situación financiera y de los estados de resultados integrales.

NOTA 2.3 RESPONSABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y ESTIMACIONES REALIZADAS

La información contenida en estas cuentas anuales es responsabilidad de los Administradores de la Sociedad Anónima.

El máximo órgano de autorización de los estados financieros es el Gerente General, nombrado en su cargo por el directorio de la empresa, quien debe presentar informe de gestión y balance económico a la junta general y al directorio.

En las cuentas anuales de la empresa correspondiente a los ejercicios económicos 2015 y 2016 se han utilizado estimaciones realizadas por la Dirección de la empresa para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

- Las pérdidas por deterioro de determinados activos.

- Las hipótesis empleadas en el cálculo de las cuentas por cobrar a largo plazo a accionistas y compañías relacionadas.

- La vida útil de los activos materiales e intangibles

NOTA 3. UNIFORMIDAD Y MATERIALIDAD EN LA PRESENTACIÓN.

NOTA 3.1 UNIFORMIDAD EN LA PRESENTACIÓN

Cuando se modifique la presentación o la clasificación de partidas de los estados financieros, la compañía reclasificará los importes, a menos que resulte impracticable hacerlo. Cuando los importes se reclasifiquen, la compañía revelará lo siguiente:

a) La naturaleza de la reclasificación.
b) El importe de cada partida o grupo de partidas que se han reclasificado.
c) La razón de la reclasificación.

Si la reclasificación de los importes es impracticable, la compañía revelará por qué no ha sido practicable la reclasificación.

NOTA 3.2 MATERIALIDAD (IMPORTANCIA RELATIVA) Y AGRUPACIÓN DE DATOS

La compañía presentará las partidas de los elementos que conforman los estados financieros de acuerdo a la importancia relativa de los mismos utilizando el método de presentación por liquidez, considerando que este permite demostrar la imagen fiel del giro del negocio en el proceso de estudio.

NOTA 4. PRESENTACIÓN DE CONJUNTO COMPLETO DE ESTADOS FINANCIEROS

La compañía presentará los 5 primeros días del mes subsiguiente el conjunto completo de Estados Financieros que incluirá lo siguiente:

- 1) Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
    - con el reconocimiento de los grupos generales como:
        - ACTIVO
        - PASIVO
        - PATRIMONIO

La Forma de Preparación del Balance General es la información necesaria, teniendo en consideración los principios, políticas contables y criterios de valoración de aplicación obligatoria, para presentación de los estados financieros de RYAPHARMA CIA. LTDA.

- 2) Un estado de resultado integral para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado
    - con el reconocimiento de los grupos generales como:
        - INGRESOS
        - COSTOS
        - GASTOS

3) Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.

Forma de Preparación del Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Se debe mostrar separadamente lo siguiente:

1. *Saldos de las partidas patrimoniales al inicio del período;*
2. *Ganancia (perdida) reconocida directamente en el patrimonio, procedentes de:*

a. *Medición a valor razonable de Propiedad Planta y Equipo y activos financieros disponibles para la venta;*

b. *Operaciones de cobertura de flujo de efectivo y de cobertura de una inversión neta en un negocio en el extranjero; y,*

c. *Diferencias de cambio relacionadas con: i) ingresos (gastos) reconocidos directamente en patrimonio, partidas monetarias mantenidas con negocios en el extranjero, y, iii) la conversión del negocio en el extranjero.*

3. *Transferencias netas de resultados no realizados y otras transferencias;*
4. *Utilidad (perdida) neta del ejercicio;*
5. *Efecto acumulado de cambios en políticas contables y corrección de errores;*
6. *Distribuciones o asignaciones efectuadas en el período de utilidades o reservas;*
7. *Dividendos declarados y participaciones acordadas durante el período (dividendos en efectivo o en acciones y otras participaciones);*
8. *Nuevos aportes de socios;*
9. *Reducción de capital o redención de participaciones de inversión;*
10. *Participaciones en tesorería;*
11. *Capitalización de partidas patrimoniales;*
12. *Incrementos o disminuciones por fusiones o escisiones;*
13. *Conversión a moneda de presentación;*
14. *Variación de Intereses minoritarios;*
15. *Otros incrementos o disminuciones de las partidas patrimoniales; y,*

saldos de las partidas patrimoniales al final del período.

4) Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa bajo el método directo, de acuerdo a lo sugerido por las NIIF.

Formas de Presentación de los Flujos de Efectivo de las Actividades de Operación

La empresa deberá presentar los flujos de efectivo de las actividades de operación por el método directo.

El método directo muestra las principales clases de entradas y salidas brutas de efectivo a fin de proporcionar a los inversionistas información útil para predecir los flujos futuros de efectivo y equivalentes de efectivo.

5) Notas explicativas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

NOTA 5. NORMAS DE VALORACIÓN, PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES

Las principales normas de valoración, principios y políticas contables aplicadas por la empresa RYAPHARMA CIA.LTDA. en la elaboración de estas cuentas anuales del ejercicio económico 2016 han sido las siguientes:

5.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y debito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición.

5.2 Cuentas por cobrar Comerciales

Incluye los documentos y cuentas por cobrar que representan los derechos exigibles provenientes de la venta de bienes y prestación de servicios de operaciones relacionadas con la actividad principal del negocio, debiendo mostrarse separadamente los importes a cargo de empresas relacionadas y de aquellos comprometidos en garantía, con vencimiento inferior al año.

Para efectos de presentación, los anticipos a proveedores deben reclasificarse a las cuentas de anticipo pagados o unidades por recibir, dependiendo del propósito del anticipo.

5.3 Cuentas por cobrar Clientes relacionados

Incluye los derechos de la empresa provenientes de préstamos otorgados por operaciones distintas a la actividad principal del negocio, a cargo de personal clave y partes relacionadas o vinculadas.

5.4 Valuación de los inventarios

Incluye los bienes que posee la empresa destinados a la venta, los que se hallen en proceso de fabricación, los que se utilizarán en la fabricación de otros, para ser vendidos o para consumo de la propia empresa, o en la prestación de servicios.

Los inventarios son valorados al costo histórico, esto es al costo de adquisición local sea por materiales o repuestos de partes y piezas de equipos de tomografía, aplicándose el método de valoración de inventarios por el promedio ponderado.

5.5 Propiedad, Planta y Equipo

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

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al valor razonable menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Se considerará como partidas de propiedad planta y equipo cuando el desembolso cumpla con las condiciones previstas en las NIIF para el reconocimiento de los activos y los criterios contables siguientes:

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición, todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento
Se reconocerán como propiedad planta y equipo a todos los bienes que superen los SESENTA MIL DOLARES (60.000,oo USD).

Los desembolsos relacionados con la construcción y desarrollo de las instalaciones de acuerdo con lo establecido en la NIC16 propiedad planta y equipo serán capitalizados a la cuenta de construcciones en proceso; una vez concluida las obras serán clasificadas como parte del activo correspondiente.

Los costos por intereses de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos que requieren de un periodo superior a un año para estar listos para su uso, son capitalizados formando parte del costo de dichos activos.

También se consideran como parte del valor del activo los gastos de personal y otros de naturaleza operativa soportados efectivamente en la construcción y fiscalización del desarrollo del propio activo.
Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como parte del valor de los mismos.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento se imputan a resultados del ejercicio en que se producen. Adicionalmente, las instalaciones requerirán revisiones periódicas. En este sentido, parte de los elementos objeto de sustitución son reconocidos de forma específica y amortizados en el período que media hasta la siguiente reparación.

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 lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales legales:

- Vehículos 20%
- Equipos Médicos 10%
- Equipos de oficina 10%
- Equipos de Computación 33%
- Muebles y Enseres 10%

Vida útil Propiedades, Plantas y Equipos.

La administración de la empresa RYAPHARMA CIA.LTDA. Estima las vidas útiles de Propiedades, Plantas y Equipos de acuerdo a las leyes vigentes tal como lo muestra la política contable. Para efectos de la medición del valor de rescate de cada elemento de Propiedad, Planta y Equipos; se consideran las siguientes vidas útiles para cada caso, expresados en número de años:

VALORES DE DEPRECIACIÓN EN PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

DETALLE	TIEMPO AÑOS
Equipos Médicos	10 AÑOS
Equipos de oficina	10 AÑOS
Muebles y Enseres	10 AÑOS
Equipos de computación	3 AÑOS
Vehículos	5 AÑOS

Esta estimación la realiza la administración con la aprobación de la Junta de Socios, siguiendo un criterio razonable y consistente con el mercado.

5.6 Pasivos Corrientes

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales mas intereses en el caso de las instituciones financieras, las mismas son liquidadas al vencimiento, pudiendo generar cargos por mora, y serán reconocidas a corto plazo

5.7 Cuentas y documentos por pagar

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses, las mismas son liquidadas al vencimiento y no genera cargos por mora, serán reconocidas a corto plazo

5.8 Otras Obligaciones corrientes

El pasivo por obligaciones intervienen el uso de partidas como beneficios a los empleados está relacionado con lo establecido por el gobierno para pagos por indemnizaciones mediante el código de trabajo y de acuerdo con los plazos y montos establecidos por dicho código. Todos los trabajadores en relación de dependencia están cubiertos por la ley, dichos beneficios incluyen:

- Decimo tercer sueldo
- Decimo cuarto sueldo
- Vacaciones
- Fondo de reserva
- Aporte patronal e individual
- 15% participación a los empleados
- Impuesto por pagar renta empleados

5.9 Disposiciones tributarias

Las retenciones en la fuente tanto del Impuesto al valor Agregado como del Impuesto a la Renta se aplicarán en los siguientes porcentajes:

Retenciones en la fuente IR:	1%, 2%, 5%, 8% y 10% según el tipo de transacción
Retenciones del IVA:	30%, 70% y 100% según el tipo de transacción
El IVA por transferencias de Bienes y/o servicios	12%

5.10 Capital

Representa el monto en aportaciones de capital por cada uno de los socios. El capital social suscrito y pagado al 31 de Diciembre de 2016, es de $ **57.000,00 USD**

5.11 Reservas patrimoniales

Esta representa las reservas acumuladas:

Reserva legal.- Es el porcentaje acumulado de ejercicios anteriores que se toma sobre la utilidad a según las normas de la superintendencia de compañías. Incluye los importes acumulados que se generen por las apropiaciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones legales y que se destinan a fines específicos, en el caso la empresa RYAPHARMA CIA. LTDA., la reserva legal era del 10% de las utilidades del ejercicio, y completó el 50% del Capital Social.

Otras reservas.- Incluye los importes acumulados que se generen por detracciones de utilidades, derivadas del cumplimiento de disposiciones estatutarias, contractuales o por acuerdo de los accionistas o de los órganos sociales competentes y que se destinan a fines específicos, reservas facultativas y estatutarias.

Reserva capital.- Es el porcentaje acumulado de ejercicios anteriores que se toma sobre la utilidad a según la decisión de los socios de común acuerdo.

Resultados acumulados adopción NIIF.- El rubro resultados Acumulados adopción NIIF por primera vez al 31 de Diciembre de 2016, presenta un valor en cero ya que, no existe ajuste alguno en Propiedad planta y Equipo debido a que la empresa en su políticas de PPE ha decidido considerar los valores históricos reflejados en el balance como valores razonables de los bienes que se encuentran contabilizados hasta el 31 de diciembre de 2016

Utilidad ó Pérdidas acumuladas.- Representa los montos acumulados de utilidades o Pérdidas de años anteriores y los efectos de cambios de política contables y errores.

5.12 Resultados del Presente Ejercicio

Incluye las utilidades netas del ejercicio corriente, luego de apropiación del 15% participación a Trabajadores, Impuesto a la Renta y Reserva legal en caso de aplicar.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y COSTOS

Los ingresos y costos se imputan en función del principio de devengo, es decir cuando la corriente real de bienes y servicios que los mismo representan, con independencia del momento en que se produzca la corriente monetaria. Concretamente, los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación a recibir y representan los importes a cobrar por los bienes entregados y los servicios prestados en el marco ordinario de la actividad, deducidos descuentos e impuestos.

5.13 Ingresos operacionales

5.13.01 Ventas Netas (Ingresos Operacionales)

Incluye los ingresos por venta de bienes o prestación de servicios derivados de la actividad principal del negocio, deducidos los descuentos no financieros, rebajas y bonificaciones concedidas.

5.13.02 Otros Ingresos Operacionales

El importe neto de los ingresos operacionales se calcula al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir por la venta de bienes y prestación de servicios deduciendo cualquier descuento, rebaja en el precio u otras partidas similares que la empresa pueda conceder, así como el impuesto del 12% del IVA y otros impuestos especiales que la empresa deba repercutir a terceros.

Las ventas de cada ejercicio se imputan en función del criterio del devengo, es decir cuando se produce la corriente real de bienes y servicios, con independencia del momento en que se produzcan los cobros y pagos derivados de las mismas.

Solo se considerara como ingresos operacionales aquellas transacciones que constituyen la actividad habitual de la empresa.
En el caso de actividades agrícolas, se reconocerá el total de las ganancias del período surgidas de la medición inicial y posterior de los activos biológicos y productos agrícolas, al valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta.

5.14 Costos operacionales

5.14.01 Costo de Ventas Operacionales

El costo de ventas es reconocido como gasto durante el período. Representa erogaciones y cargos asociados directamente con la adquisición o la producción de los bienes vendidos o la prestación de servicios, tales como el costo de la materia prima, mano de obra, los gastos de fabricación que se hubieren incurrido para producir los bienes vendidos o los costos incurridos para proporcionar los servicios que generen los ingresos.

5.14.02 Otros Costos Operacionales

Incluye aquellos costos reconocidos como gastos durante el período y están constituidos por los desembolsos incurridos para la realización de actividades conexas a la actividad principal de la empresa.
En el caso de aquellas empresas dedicadas a la actividad agrícola, se reconocerá el total de las perdidas del período surgidas de la medición inicial y posterior de los activos biológicos y productos agrícolas, al valor razonable menos los costos estimados en el punto de venta.

5.14.03 Gastos de Ventas (Operacionales)

Incluye los gastos directamente relacionados con las operaciones de distribución, comercialización o venta.

5.14.04 Gastos de Administración

Incluye los gastos directamente relacionados con la gestión administrativa de la empresa.

5.14.05 Ganancias (Perdidas) por Venta de Activos

Incluye la enajenación o disposición por otra vía de activos no corrientes, como: Propiedad Planta y Equipo; activos intangibles y otros activos, que no corresponden a operaciones discontinuadas.

5.14.06 Otros Ingresos

Incluye los ingresos distintos de los relacionados con la actividad principal del negocio de la empresa, referido a ingresos distintos a los anteriormente mencionados.

5.14.07 Otros Gastos

Incluye los gastos distintos de los relacionados con el giro del negocio de la empresa, referidos a los gastos distintos de ventas, administración y financieros.

5.14.08. Ingresos Financieros

Incluye los ingresos obtenidos por la empresa provenientes de los rendimientos o retornos (intereses y dividendos), diferencias de cambio neto, ganancias por variaciones en los valores razonables o por las transacciones de venta de las inversiones en instrumentos financieros e inversiones inmobiliarias.

5.14.09 Gastos Financieros

Incluye los gastos incurridos por la empresa como costos en la obtención de capital (intereses y otros costos relacionados), diferencias de cambio neto, las perdidas por variaciones en los valores razonables o por las transacciones de venta de las inversiones en instrumentos financieros e inversiones inmobiliarias.

5.15 Participación de los Trabajadores

Incluye el 15% de participaciones de los trabajadores según el código de Trabajo, 10% se distribuye a todos los trabajadores en relación al tiempo trabajado y el 5% por carga familiar, se incluye los cónyuges independiente si tienen o no ingresos.

5.16 Impuesto a la Renta

Incluye el impuesto a la renta calculado después de las utilidades (perdidas) deducidas el 15% de participación a Trabajadores generadas en el período de acuerdo con las NIIF's, excepto el correspondiente a operaciones discontinuadas e impuestos.

NOTA 6.- EFECTIVO, Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Los valores disponibles en efectivo y sus equivalentes al 31 de diciembre del 2016 se presentan así:

	dic-16 Valor US$	dic-15 Valor US$
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	**81,843.55**	**76,108.28**
CAJA	**43,519.81**	**43,605.67**
Caja:Chica	-	-
Caja:Fondo local 1	-	-
Caja General	43,519.81	43,605.67
BANCOS	**38,323.74**	**32,502.61**
Bco. Pichincha cta.cte.3152096804	8,470.39	8,470.39
Bco. Internacional cta.cte.4000169872	29,853.35	24,032.22

NOTA 6.1- INVERSIONES CORRIENTES

Durante el ejercicio económico al 31 de diciembre de 2016 la compañía mantuvo inversiones corrientes en la Cooperativa de Ahorros y Crédito Cámara de Comercio Santo Domingo que son lo siguientes:

	dic-16 Valor US$	dic-15 Valor US$
INVERSIONES A CORTO PLAZO	**8,050.08**	**8,050.08**
Inversiones ctes. : Coop.Ah.Cámara Comercio SD	8,050.08	8,050.08

NOTA 7.- CLIENTES

Las Obligaciones comerciales pendientes de cobro al 31 de diciembre de 2016, se presentan con los saldos siguientes:

	dic-16	dic-15
Cliente	**Valor US$**	**Valor US$**
CLIENTES NACIONALES	32,044.03	33,876.08
TOTAL CLIENTES:	**32,044.03**	**33,876.08**

NOTA 8.- CUENTAS POR COBRAR: COLABORADORES

Se refiere a las prestamos y anticipos que la empresa les otorga a los colaboradores, y que su método de pago es en forma mensual, anual o inmediata.

	dic-16	dic-15
Colaboradores	**Valor US$**	**Valor US$**
COLABORADORES	11,826.86	9,701.94
TOTAL CxC COLABORADORES:	**11,826.86**	**9,701.94**

NOTA 9.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Son obligaciones de cobro con alguna persona natural, Empresa jurídica, o Socios relacionado o no relacionado con la empresa, y de carácter independiente a las cuentas por cobrar de la empresa.

	dic-16	dic-15
detalle	**Valor US$**	**Valor US$**
Cuentas por cobrar: Anita Murriagui	8,023.75	5,268.41
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR:	**8,023.75**	**5,268.41**

NOTA 10.- PAGOS ANTICIPADOS

ANTICIPO VARIOS PROVEEDORES	dic-16	dic-15
detalle	**Valor US$**	**Valor US$**
Anticipo compra terreno: Av. Galapagos #807 y Túlcan	-	85,000.00
TOTAL ANTICIPO A PROVEEDORES:	-	**85,000.00**

- Garantía del pago anticipado en el contrato de promesa de Compra-Venta por la adquisición de un Terreno ubicado en la Calle Galápagos No.807 y calle Tulcán en el año 2015.

NOTA 11.- INVENTARIOS

Los saldos de inventarios existentes al 31 de diciembre de 2016, de la bodega principal.

	dic-16	dic-15
detalle	Valor US$	Valor US$
Inventario: Bodega principal	364,132.20	435,665.40
TOTAL INVENTARIO:	**364,132.20**	**435,665.40**

NOTA 12.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los saldos de los bienes muebles e inmuebles que prestan servicios a la compañía al 31 de diciembre de 2016 se presentan como sigue:

	NIC saldo 01/01/2016	Adiciones	NIC Saldo 31/12/2016
No depreciable			
Terrenos	110,000.00	-	110,000.00
Depreciable			
Edificios	132,088.00	-	132,088.00
Equipos de oficina	3,300.86	-	3,300.86
Muebles y Enseres	16,273.10	-	16,273.10
Total Costo	**261,661.96**	**-**	**261,661.96**
(-) Depr. Acumulada	(25,283.46)	(8,561.71)	(33,845.17)
Activo PPE Neto	**236,378.50**	**(8,561.71)**	**227,816.79**

NOTA 13.- OBLIGACIONES LABORALES, IMPUESTOS POR PAGAR, Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE DE OBLIGACIONES LABORALES	dic-16	dic-15
detalle	Valor US$	Valor US$
Décimo Tercer Sueldo	1,367.49	960.47
Décimo Cuarto Sueldo	7,911.76	7,316.92
Vacaciones	7,938.59	16,564.76
Fondo de Reserva	1,177.81	1,118.40
Aportes IESS personales y patronales	3,561.69	3,388.53
15% participación laboral	13,213.79	14,923.53
Prestamo IESS	1,547.77	1,482.51
Tribunal de Menores - SUPA	160.50	
Fondo de Colaboradores	92.65	73.48
TOTAL :	**36,972.05**	**45,828.60**

DETALLE DE OBLIGACIONES TRIBUTARIAS POR PAGAR	dic-16	dic-15
detalle	Valor US$	Valor US$
Ctas.por pagar: FORM.104 mes: diciembre	3,590.20	1,874.94
Ctas.por pagar: FORM.103 mes: diciembre	2,139.07	2,350.11
Ctas.por pagar: FORM.101 Impuesto a la Renta	13,798.12	16,658.57
TOTAL :	**19,527.39**	**20,883.62**

NOTA 14.- PROVEEDORES

Las Obligaciones a corto plazo con nuestros proveedores de costos y gastos, presenta al 31 de diciembre de 2016 los siguientes valores:

	dic-16	dic-15
detalle	Valor US$	Valor US$
Proveedores nacionales	214,179.18	215,084.32
TOTAL :	**214,179.18**	**215,084.32**

NOTA 15.-PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales de la compañía al 31 de diciembre de 2016 se presentan con los valores que se detallan:

a) **CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social autorizado se encuentra conformado por 57.000 participaciones ordinarias y nominativas de US.$ 1,00 cada una, por un monto de capital social de $ **57.000,00 USD**

b) RESERVA LEGAL

De acuerdo a lo establecido por la Superintendencia de Compañías en el Art.297, de la utilidad liquida anual se tomará un porcentaje no menor al diez por ciento, para el fondo de reserva legal. La Compañía por el año 2016 completó el 50% de reserva legal sobre el capital de $1000.00 por un monto de US. $3.045,40, para el año 2017 la empresa continuará con el proceso de reserva legalmente establecido en la ley.

c) RESERVA FACULTATIVA

El rubro de Reserva Facultativa Incluye los importes acumulados que se generaron por cumplimiento de disposiciones estatutarias, contractuales y por acuerdo de los SOCIOS competentes destinando a fines específicos en la reserva facultativa, y que durante el ejercicio económico 2016 su valor es cero.

d) RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF PRIMERA VEZ

El rubro resultados Acumulados adopción NIIF por primera vez al 31 de Diciembre de 2016, presenta un valor en cero ya que, no existe ajuste alguno en Propiedad planta y Equipo debido a que la empresa en su políticas de PPE ha decidido considerar los valores históricos reflejados en el balance como valores razonables de los bienes que se encuentran contabilizados hasta el 31 de diciembre de 2016, es por ello que no existe ajuste alguno que afecte afecte a la partida nueva, en este caso lo asignamos con el nombre de "Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF".

NOTA 16.-INGRESO POR VENTAS PRODUCTOS FARMACEUTICOS

Los ingresos por ventas ordinarias del presente ejercicio económico corresponden a la venta de bienes de productos farmacéuticos.

detalle	dic-16 Valor US$	dic-15 Valor US$	Variación $	Variación %
Ingresos: Local 1	2,102,760	2,056,767	45,993	2%
Ingresos: Local 2	147,884	145,111	2,773	2%
Ingresos: Local 3	136,876	157,654	(20,777)	-13%
TOTAL INGRESOS OPERACIONALES:	**2,387,521**	**2,359,532**	**27,989**	1.19%

NOTA 17.-COSTO Y GASTOS OPERACIONALES

Se refiere al siguiente detalle:

detalle	dic-16 Valor US$	dic-15 Valor US$	Variación %
Costo Ventas	1,813,334	1,777,837	2.00%
Costo indirectos de producción	177,185	164,220	7.89%
Gastos de Ventas	5,063	10,874	-53.44%
Gastos de administración	300,703	305,126	-1.45%
TOTAL :	**2,296,285**	**2,258,057**	