

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

FARMASISTENCIA S. A. EN LIQUIDACION

Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

1. Información corporativa.....	09
2. Bases de presentación.....	09
3. Resumen de políticas contables significativas	09
a) Unidad monetaria.....	09
b) Efectivo y equivalentes de efectivo	09
c) Impuestos	09
4. Uso de juicios, estimaciones y supuestos contables significativos	10
5. Efectivo y equivalentes de efectivo	10
6. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	11
7. Propiedades, Instalaciones, mejoras, mobiliario y equipo.....	11
8. Acreedores comerciales	12
9. Beneficios a empleados	12
10. Impuestos.....	12
a) Situación tributaria	12
b) Determinación y pago del impuesto a la renta	12
c) Tasas del impuesto a la renta.....	13
d) Anticipo del impuesto a la renta	13
e) Dividendos en efectivo.....	14
f) Impuesto a la salida de divisas (ISD).....	14
g) Cuentas por cobrar y pagar por impuestos.....	14
h) Impuesto a la renta reconocido en resultados integrales del año	15
11. Capital social.....	16
12. Utilidades retenidas.....	16
13. Gastos de administración	17
14. Eventos subsecuentes	17

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

FARMASISTENCIA S. A. EN LIQUIDACION

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
		<hr/>	<hr/>
Activos			
Activos corrientes:			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	210.04	325.31
Documentos y Cuentas Por Cobrar Clientes Relacionados		0,00	0,00
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IVA)		0,00	0,00
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Renta)		0.00	0.00
Total activos corrientes		<hr/> 210.04	<hr/> 325.31
Activos no corrientes:			
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas		0,00	0,00
Otros activos no corrientes		<hr/>	<hr/>
Total activos no corrientes		<hr/> 0,00	<hr/> 0,00
Total activos		<hr/> <hr/> 210.04	<hr/> <hr/> 325.31

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

FARMASISTENCIA S. A. EN LIQUIDACION

Estado de situación financiera

Al 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
Pasivos y patrimonio			
Pasivos corrientes:			
Cuentas Por Pagar No Relacionadas		0,00	0,00
Préstamos de accionistas o socios / Del exterior		0.00	3.058,03
Con la administración tributaria		0.00	4.34
Beneficios a empleados		0,00	0,00
Otros por pagar	8	4.34	0,00
Provisiones			
Total pasivos corrientes		<u>4.34</u>	<u>3.062,37</u>
Pasivos no corrientes:			
Total pasivos no corrientes			
Total pasivos		<u><u>4.34</u></u>	<u><u>3.062,37</u></u>
Patrimonio:			
Capital social	11	2.000,00	2.000,00
Aporte de Socios para Futura Capitalización		225.167,16	225.167,16
Resultados Acumulados Adopción NIIF			
Utilidad No Distribuida Ejercicios Anteriores			
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores		-226.846.19	-229.556,25
Pérdida del Ejercicio	13	<u>-115.27</u>	<u>-347.97</u>
Total patrimonio de los accionistas		<u>205.70</u>	<u>-2.737,06</u>
Total pasivos y patrimonio de los accionistas		<u><u>210.04</u></u>	<u><u>325.31</u></u>

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

FARMASISTENCIA S. A. EN LIQUIDACION

Estado de resultados integrales

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Notas	2015	2014
Ingresos de actividades ordinarias 12%		0.00	0.00
Rendimientos Financieros		0.00	0.00
Otras Rentas		0.00	0.00
Costos y Gastos	13	-115.27	-343.63
Utilidad antes de impuestos		-115.27	-343.63
Impuesto a la renta		0.00	-4.34
Impuestos Diferidos		0.00	0.00
Pérdida neta y resultado integral del año, neto de impuestos		-115.27	-347.97

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

FARMASISTENCIA S. A. EN LIQUIDACION

Estado de cambios en el patrimonio

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital Suscrito y Pagado	Aporte Futuras Capitalizac.	Resultados Provenientes de la adopción por primera vez de NIIF	Pérdidas acumuladas	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2014	2.000.00	225,167.16	0.00	-229.904.22		-2.737.06
Más (menos):						
Resultado neto					-115.27	
Apropiación Parcial de Pérdidas Año 2013				3.058.03		
Saldo al 31 de diciembre de 2015	2.000.00	225,167.16	0.00	-226.846.19	-115.27	205.70

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

FARMASISTENCIA S. A. EN LIQUIDACION

Estado de flujo de efectivo

Por el año terminado el 31 de diciembre de 2015

Expresados en Dólares de E.U.A.

		SALDOS BALANCE (USD)
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO		(115.27)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		(115.27)
Clases de cobros por actividades de operación		
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios		
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias		
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar		
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas		
Otros cobros por actividades de operación		
Clases de pagos por actividades de operación		(115.27)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios		
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar		
Pagos a y por cuenta de los empleados		
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas		
Otros pagos por actividades de operación		(115.27)
Dividendos pagados		
Dividendos recibidos		
Intereses pagados		
Intereses recibidos		
Impuestos a las ganancias pagados		
Otras entradas (salidas) de efectivo		
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios		
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control		
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras		
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades		
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos		
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos		
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo		
Importes procedentes de ventas de activos intangibles		
Compras de activos intangibles		
Importes procedentes de otros activos a largo plazo		
Compras de otros activos a largo plazo		
Importes procedentes de subvenciones del gobierno		
Anticipos de efectivo efectuados a terceros		
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros		
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera		
Dividendos recibidos		
Intereses recibidos		
Otras entradas (salidas) de efectivo		

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	
Aporte en efectivo por aumento de capital	
Financiamiento por emisión de títulos valores	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	
Financiación por préstamos a largo plazo	
Pagos de préstamos	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	
Dividendos pagados	
Intereses recibidos	
Otras entradas (salidas) de efectivo	
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	(115.27)
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	325.31
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	210.04
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	(115.27)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados del periodo	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(115.27)

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Notas a los estados financieros

1) INFORMACIÓN CORPORATIVA

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION es una sociedad anónima inscrita ante la Superintendencia de Compañías bajo el número de expediente 159892; la compañía fue constituida en Ecuador en noviembre de 2008; cuya actividad principal es la comercialización de productos farmacéuticos.

La empresa está domiciliada en la ciudad de Quito.

2) BASES DE PRESENTACION

Declaración de cumplimiento-

Negocio en marcha.-

Debido al historial de rentabilidad de FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION la Junta de Accionista a resuelto cesar su actividad, los estados financieros adjuntos al no cumplir con la hipótesis de negocio en marcha, presentan su información financiera bajo el criterio contable basados en el valor de realización de sus activos y pasivos.

3) RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las principales políticas de contabilidad aplicables para la Compañía en la preparación de sus estados financieros son las siguientes:

(a) Unidad monetaria

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

(b) Efectivo y equivalentes de efectivo-

El rubro de efectivo y equivalentes de efectivo presentado en el estado de situación financiera de la Compañía incluye todos los saldos mantenidos en bancos. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor.

(c) Impuestos-

Impuesto a la renta corriente

El activo o pasivo por impuesto a la renta corriente es medido como el importe esperado que sea recuperado de o pagado a las autoridades tributarias. El impuesto a la renta es calculado sobre la base de la información financiera de la Compañía. Las tasas de impuesto a la renta y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha de cierre de cada año, siendo de un 22% para el año 2014 y de un 22% para el año 2015.

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

4) USO DE JUICIOS, ESTIMACIONES Y SUPUESTOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de la Compañía requiere que la gerencia deba realizar juicios, estimaciones y suposiciones contables que afectan los importes de ingresos, gastos, activos y pasivos informados y la revelación de pasivos contingentes al cierre del periodo sobre el que se informa. En este sentido, la incertidumbre sobre tales suposiciones y estimaciones podría dar lugar en el futuro a resultados que podrían requerir ajustes a los importes en libros de los activos o pasivos afectados.

Juicios

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, la gerencia no ha considerado juicios significativos en la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre de 2015.

Estimaciones y suposiciones

Las suposiciones claves relacionadas con el futuro y otras fuentes claves de estimaciones de incertidumbres a la fecha de cierre del periodo sobre el que se informa, que tienen un alto riesgo de ocasionar ajustes significativos sobre los importes en libros de los activos y los pasivos durante el próximo ejercicio, se describen a continuación. La Compañía ha basado sus suposiciones y estimaciones considerando los parámetros disponibles al momento de la preparación de los estados financieros. Sin embargo, las circunstancias y las suposiciones actuales sobre los acontecimientos futuros podrían variar debido a cambios o a circunstancias que surjan más allá del control de la Compañía. Esos cambios se reflejan en las suposiciones en el momento en que ellos ocurren.

Impuestos

Existen incertidumbres con respecto a la interpretación de regulaciones tributarias complejas, a los cambios en las normas tributarias y al monto y la oportunidad en que se genera el resultado gravable futuro. La Compañía calcula provisiones, sobre la base de estimaciones razonables, para las posibles consecuencias derivadas de las inspecciones realizadas por parte de la autoridad tributaria. El importe de esas provisiones se basa en varios factores, tales como la experiencia en inspecciones tributarias anteriores, de existir; y en las diferentes interpretaciones acerca de las regulaciones tributarias realizadas por la Compañía y sus asesores legales. Esas diferencias de interpretación pueden surgir en una gran variedad de cuestiones, dependiendo de las circunstancias y condiciones existentes en el lugar de domicilio de la Compañía.

Debido a que la Compañía considera remota la probabilidad de litigios de carácter tributario y posteriores desembolsos como consecuencia de ello, no se ha reconocido ningún pasivo contingente relacionado con impuestos. Las estimaciones realizadas por la Compañía han sido aplicadas en forma consistente en los periodos reportados.

5) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre de 2015, el efectivo en caja y bancos y los equivalentes de efectivo se formaban de la siguiente manera:

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015	2014
Caja y fondo fijo	0.00	0.00
Bancos locales	210.04	325.31
Equivalentes de efectivo (Véase Nota 8)	210.04	325.31

6) ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA Y OPERACIONES DISCONTINUADAS

Al 31 de diciembre de 2015, los activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas no registran movimientos se presentan así:

	2015	2014
Activos no corrientes mantenidos para la venta y operaciones discontinuadas	0.00	0.00
Otras Cuentas Por Cobrar	0.00	0.00
Provisión Cuentas Incobrables y Deterioro	0.00	0.00
	0.00	0.00

7) PROPIEDADES, INSTALACIONES, MEJORAS, MOBILIARIO Y EQUIPO

Al 31 de diciembre de 2015, no se registran movimientos de las propiedades, instalaciones, mejoras, mobiliario y equipos, registrando lo siguiente:

	Terrenos	Activos en arrendamiento	Edificios y mejoras en terrenos propios	Edificios y mejoras en terrenos arrendados	Instalaciones en propiedades arrendadas	Maquinaria e instalaciones	Muebles y enseres	Equipo de Computación y Software	Vehículos	Total
Costo:										
Saldo al 1 de enero de 2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Adiciones										
Bajas										
Saldo al 31 de diciembre de 2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación acumulada:										
Saldo al 1 de enero de 2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Depreciación	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Pérdida por deterioro (1)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Saldo al 31 de diciembre de 2013	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Valor neto en libros	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.02	0.00	0.00

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

8) CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2015, Las cuentas por pagar se desglosan como sigue:

Pasivos corrientes:	2015	2014
Cuentas Por Pagar No Relacionadas	0,00	0,00
Préstamos de accionistas o socios / Del exterior	0.00	3.058,03
Con La Administración Tributaria	0.00	4.34
Beneficios a empleados	0,00	0,00
Otros por pagar	4.34	0,00
Total pasivos corrientes	4.34	3.062,37

9) BENEFICIOS A EMPLEADOS

Durante el año 2015, no se registran movimiento de los beneficios a empleados:

	Saldo 31.12.14	Provisiones	Pagos	Saldo 31.12.15
Nómina Por Pagar	0.00	0.00	0.00	0.00
Liquidaciones Por Pagar	0.00	0.00	0.00	0.00
Obligaciones con el IESS	0.00	0.00	0.00	0.00
Beneficios sociales	0.00	0.00	0.00	0.00
Jubilación Patronal	0.00	0.00	0.00	0.00
Otros beneficios	0.00	0.00	0.00	0.00
	0.00	0.00	0.00	0.00

10) IMPUESTOS

(a) Situación tributaria-

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

Al 31 de diciembre de 2015 no existen glosas pendientes por fiscalización de años anteriores. La Compañía no ha sido fiscalizada en sus últimos tres años.

(b) Determinación y pago del impuesto a la renta-

El impuesto a la renta de la Compañía se determina sobre una base anual con cierre al 31 de diciembre de cada periodo fiscal, aplicando a las utilidades tributables la tasa del impuesto a la renta vigente.

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

Las sociedades nuevas que se constituyan están exoneradas del pago del impuesto a la renta por el período de cinco años, siempre y cuando las inversiones nuevas y productivas se realicen fuera de las jurisdicciones urbanas de los cantones Quito y Guayaquil y dentro de ciertos sectores económicos.

Las sociedades que transfieran por lo menos el 5% de su capital accionario a favor de al menos el 20% de sus trabajadores, pueden diferir el pago del impuesto a la renta y de su anticipo por el período de cinco años, con el correspondiente pago de intereses.

(c) Tasas del impuesto a la renta-

Las tasas del impuesto a la renta son las siguientes

<u>Año fiscal</u>	<u>Porcentaje</u>
2011	24%
2012	23%
2013 en adelante	22%

En caso de que la Compañía reinvierta sus utilidades en el país en los términos y condiciones que establece la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, podría obtener una reducción en la tasa del impuesto a la renta de 10 puntos porcentuales sobre el monto reinvertido, siempre y cuando efectúen el correspondiente aumento de capital hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

(d) Anticipo del impuesto a la renta-

El anticipo se determina sobre la base de la declaración del impuesto a la renta del año inmediato anterior, aplicando ciertos porcentajes al valor del activo total (menos ciertos saldos), patrimonio total, ingresos gravables y costos y gastos deducibles. El anticipo será compensado con el impuesto a la renta causado y no es susceptible de devolución, salvo casos de excepción. En caso de que el impuesto a la renta causado fuere menor al anticipo determinado, el anticipo se convierte en impuesto a la renta mínimo.

Adicionalmente, se excluirán de la determinación del anticipo del impuesto a la renta los gastos incrementales por generación de nuevo empleo o mejora de masa salarial, y en general aquellas inversiones y gastos efectivamente realizados, relacionados con los beneficios tributarios para el pago del impuesto a la renta que reconoce el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones para las nuevas inversiones.

También están exoneradas del pago del anticipo de impuesto a la renta las sociedades nuevas constituidas a partir de la vigencia del Código de la Producción, hasta por un período de 5 años.

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

(e) Dividendos en efectivo-

Son exentos del impuesto a la renta los dividendos pagados a sociedades locales y a sociedades del exterior que no estén domiciliadas en paraísos fiscales. Los dividendos que se distribuyan a favor de personas naturales residentes en el Ecuador o a sociedades domiciliadas en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición, están sujetos a retención en la fuente adicional del impuesto a la renta.

(f) Impuesto a la Salida de Divisas (ISD)-

El impuesto a la salida de divisas, grava a lo siguiente:

- La transferencia o traslado de divisas al exterior.
- Los pagos efectuados desde el exterior, inclusive aquellos realizados con recursos financieros en el exterior de la persona natural o la sociedad o de terceros.

A partir del 24 de noviembre de 2011, el Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) se incrementó del 2% al 5%.

Están exentos del Impuesto a la Salida de Divisas (ISD):

- Transferencias de dinero de hasta 1,000 que no incluyen pagos por consumos de tarjetas de crédito.
- Pagos realizados al exterior por amortización de capital e intereses de créditos otorgados por instituciones financieras internacionales, con un plazo mayor a un año, destinados al financiamiento de inversiones previstas en el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones y que devenguen intereses a las tasas referenciales.
- Pagos realizados al exterior por parte de administradores y operadores de las Zonas Especiales de Desarrollo Económico (ZEDE).
- Pagos realizados al exterior por concepto de dividendos distribuidos por sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas en el Ecuador, después del pago del impuesto a la renta, a favor de otras sociedades extranjeras o de personas naturales no residentes en el Ecuador, siempre y cuando no estén domiciliados en paraísos fiscales o jurisdicciones de menor imposición.

El Impuesto a la Salida de Divisas (ISD) podrá ser utilizado como crédito tributario para la determinación del impuesto a la renta hasta por 5 años, siempre que haya sido originado en la importación de materias primas, insumos y bienes de capital con la finalidad de que sean incorporados en procesos productivos y que consten en el listado emitido por el Comité de Política Tributaria.

(g) Cuentas por cobrar y pagar por impuestos-

Al 31 de diciembre de 2015, las cuentas por cobrar y pagar por impuestos no registran movimientos, siendo sus saldos los siguientes:

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

	2015	2014
Por cobrar:		
Crédito tributario de impuesto a la renta	0.00	0.00
Crédito tributario de impuesto a la iva	0.00	0.00
	0.00	0.00
Por pagar:		
Retenciones de impuesto a la renta	0.00	0.00
Impuesto al valor agregado IVA	0.00	0.00
Impuesto a la Renta por pagar	0.00	4.34
	0.00	4.34

(h) Impuesto a la renta reconocido en resultados del año-

No se genera gasto por impuesto a la renta en el estado de resultados integrales del año 2015:

	2015
Impuesto a la renta corriente	0.00
Efecto en el impuesto diferido:	
Impuesto a la renta diferido, relacionado con el origen y reverso de diferencias temporales	
Efecto relacionado con ajustes de partidas temporales	0.00
Efecto en el gasto por impuesto a la renta, por cambio en la tasa impositiva	
Subtotal	0.00
Total	0.00

La conciliación entre el cargo en el estado de resultados integrales por impuesto a la renta y el resultante de aplicar la tasa de impuestos del 22% sobre la utilidad tributable al 31 de diciembre de 2015 respectivamente, es la siguiente:

	2015
Pérdida antes de provisión para impuesto a la renta	-115.27
Más (menos)	
Gastos no deducibles	33.87
Otros	0.00
Utilidad Gravable	0.00
Tasa de impuesto	0.22
Impuesto a la renta causado	0.00

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

11) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014, el capital social de la Compañía estaba constituido por 2000 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de 1 cada una, totalmente pagadas.

Al 31 de diciembre de 2015 y 2014 la composición del capital suscrito y pagado fue como sigue:

2014 y 2015			
Accionistas	Nacionalidad	Participación	Valor l
		%	Nominal
Omar Jesús Fariás Luces	VENEZOLANA	90%	1,800.00
Mambel Anaymar Coromoto	VENEZOLANA	10%	200.00
		100%	2,000.00

12) UTILIDADES RETENIDAS

Al 31 de diciembre de 2015, las otras reservas y las utilidades retenidas incluyen:

(a) Reserva de capital

De acuerdo a Resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre de 2011, el saldo acreedor de la reserva de capital generado hasta el año anterior al período de transición de aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) deben ser transferidos al patrimonio a la cuenta resultados acumulados y podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio concluido, si las hubieren; utilizados en absorber pérdidas; o ser devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.

(b) Reserva producto de los ajustes por adopción por primera vez de las NIIF

De acuerdo a Resolución No. SC.ICI.CPA IFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías emitida el 9 de septiembre de 2011, el saldo acreedor proveniente de los ajustes por adopción por primera vez de las NIIF, solo podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiere, utilizado en absorber pérdidas o ser devuelto en el año de liquidación de la Compañía.

(c) Reserva legal

La Ley requiere que se transfiera a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta que la reserva llegue por lo menos al 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendos en efectivo, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas de operaciones o para capitalizarse.

FARMASISTENCIA S.A. EN LIQUIDACION
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

13) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN


Al 31 de diciembre de 2015 los gastos de administración se desglosan de la siguiente manera:

	2015	2014
Servicios	0.00	0.00
Comisiones	25.40	11.10
Pérdidas por deterioro	0.00	332.53
Multas e Intereses	33.87	0.00
Impuestos, Contribuciones y Otros	56.00	0.00
Otros Servicios	0.00	0.00
Total Gatos Y Costos	115.27	343.63

14) EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la gerencia de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.


Alexis Méndez Pantaleón
REPRESENTANTE LEGAL


Erika V. Ochoa P.
CONTADORA
RUC 1718320177001