

OCUFARMA S.A.

RUC: 1792459435001

EXPEDIENTE: 172680

INDICE:

- **Notas aclaratorias a los estados financieros**

POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

NOTA NO. 1: INFORMACIÓN GENERAL

OCUFARMA S.A. Es una empresa ubicada en Provincia: PICHINCHA Cantón: QUITO Parroquia: BENALCAZAR: Calle: AV REPUBLICA Numero: OE1-167 Intersección: TERESA CEPEDA Referencia: A UNA CUADRA IGLESIA REPUBLICA Telefono Trabajo: 022462400. Su actividad principal es de VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES.

NOTA NO. 2: BASES DE ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros se han elaborado de conformidad 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, se encuentran presentados en la unidad monetaria de dólares de Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda oficial del Ecuador.

La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y aplicación consistente de Políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas más importantes se revelan en la nota No. 3.

2.1 BASE PARA LA MEDICIÓN UTILIZADA EN LA ELABORACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con el enfoque de costo histórico.

NOTA NO. 3: RESUMEN DE POLÍTICAS RELEVANTES PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVO

CORRIENTE

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo: Agrupa las subcuentas que representan medios de pago como dinero en efectivo, cheques entre otros, así como los depósitos o transferencias en otras instituciones financieras, contiene las cuentas de caja chica, cuenta corriente en Produbanco.

- Cuentas corrientes en el Banco del Pichincha: Cuenta No. 21000506-14 cuyos saldos en cuentas de la empresa con disponibilidad inmediata y se encuentran conciliados.

3.2 Cuentas por cobrar: Agrupa las subcuentas que representan derecho de cobro a terceros que se derivan del giro del negocio, contiene las subcuentas anticipo, documentos cuentas por cobrar, activos por impuestos corrientes, garantía arriendo

- Clientes: Montos anticipados que representan derecho de cobro a terceros por transacciones del giro del negocio.

- **Activos por impuestos corrientes:** Se registra el crédito tributario por concepto de IVA

NO CORRIENTE

3.3 Propiedad Planta y Equipo (activos fijos): Agrupa las subcuentas que representan la propiedad planta y son los activos tangibles que posee una empresa para su uso en la producción o suministro de bienes y servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período económico.

- Muebles y enseres
- Equipos de computación
- Vehículos
- Depreciaciones Acumuladas de Propiedad Planta y Equipo

PASIVO

CORRIENTE Y NO CORRIENTE

3.4 Cuentas y Documentos por Pagar locales Corrientes y No Corrientes: Agrupa las subcuentas que representan obligaciones que contrae la empresa derivada de la compra de bienes y servicios en operaciones objeto de la empresa. Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar corrientes, se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable. Agrupa las subcuentas: Proveedores, obligaciones con la administración tributaria, obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS, beneficios de ley a empelados.

- **Proveedores:** Obligaciones por concepto de bienes o servicios adquiridos.
- **Cuenta por pagar socios:** obligaciones por concepto de préstamos de socios.
- **Obligaciones con la administración tributaria:** Obligaciones tributarias corrientes por pagar al Servicio de Rentas Internas por concepto de retenciones en la fuente e IVA por pagar, y a su vez el Impuesto a la renta causado del ejercicio terminado 2016 por pagar.
- **Obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad IESS:** Agrupa las obligaciones corrientes por concepto de aportes
- **Por beneficios de ley a empleados:** Obligaciones con los trabajadores por concepto de participaciones a trabajadores, remuneraciones, y beneficios sociales.

PATRIMONIO

3.5 Capital: Agrupa las subcuentas que representan aportes de los socios cuando tales aportes han sido formalizados desde el punto de vista legal. Se registra al valor nominal de los aportes. Agrupa la subcuenta capital social.

- **Capital social:** registra los aportes en efectivo de los socios pagados en totalidad

3.6 Ganancias, pérdidas acumuladas y netas ejercicios anteriores: Agrupa las subcuentas que representan las ganancias o pérdidas de ejercicios pasados referente a la actividad económica, y también se detalla la ganancia neta del periodo actual reportado.

- Ganancias acumuladas
- Perdidas acumuladas
- Ganancia neta del periodo

A continuación se detalla el estado de situación financiera previa explicación:

OCUFARMA S.A.		RUC:1792459435001	
BALANCE GENERAL Al: 31/12/2016			
Nivel: 2			
Código de Cuenta	Nombre de Cuenta		
1	ACTIVOS		
1.1	CORRIENTE	14,514.18	
1.2	ACTIVO NO CORRIENTE	5,511.82	
1	TOTAL ACTIVOS	20,026.00	
			20,026.00
2	PASIVO		
2.1	PASIVO CORRIENTE	-23,747.93	
2.2	PASIVO NO CORRIENTE	-6,066.75	
2	TOTAL PASIVO	-29,814.69	
			-29,814.69
3	PATRIMONIO NETO		
3.1	CAPITAL	-6,700.00	
3.8	RESULTADOS ACUMULADOS	18,018.72	
3	TOTAL PATRIMONIO NETO	9,318.72	
			9,318.72
	RESULTADO DEL PERIODO		-530.03
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO :		-20,026.00

INGRESOS

3.7 Ingreso de actividades ordinarias: Agrupa las subcuentas que registran la ventas de servicios y /o bienes inherentes a las operaciones ordinarias del giro del negocio. Se reconoce cuando el importe de los ingresos puede ser medido confiablemente, y es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la empresa y el grado de culminación de la transacción y los costos a la fecha de los estados financieros puede ser medido fiablemente. Agrupa las subcuentas: ventas de servicios, comisiones y otros.

- Ventas: Incluye los ingresos VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES

GASTOS

3.8 Reconocimiento del gasto: Incluye gastos administrativos correspondientes al curso normal del negocio y las pérdidas. Los gastos son reconocidos cuando en un hecho económico sea probable la entrada o salida de beneficios, y sea medible confiablemente. Un gasto genera disminución de los beneficios económicos, salida o disminución de activos o aumento de pasivos que den como resultado disminución del patrimonio neto diferente de aportes de capital.

3.9 Gastos: Agrupa subcuentas que acumulan gastos que no se consideran como consumo de bienes o servicios relacionados directamente con la venta de servicios, pero que son necesarios para el funcionamiento de la empresa y que son reconocidos de acuerdo a la base del devengo. Agrupa subcuentas como: administrativos, financieros, de personal y depreciaciones.

- **Gastos administrativos:** Registra gastos relacionados con la administración general de la empresa y no con sus actividades operativas agrupa cuentas como arriendo, gestión, mantenimiento, suministros, servicios básicos entre otras.
- **Gastos financieros:** Registra el costo de los servicios bancarios
- **Gastos de personal:** Agrupa las cuentas relacionadas con remuneraciones y beneficios de carácter social a favor de los empleados.

OCUFARMA S. A.		RDC: 179248943001	
Estado de Resultados			
Periodo: 01/01/2016		Hasta: 31/12/2016	
Fecha del Reporte: 28/04/2017 05:34:22 AM			
DETALLE DE LÍNEAS:			
INGRESOS: 4. - GASTOS: 5. -			
Código de Cuenta	Descripción de Cuenta		
4	INGRESOS		
4.1	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
4.1.01	TOTAL VENTA DE PRODUCTOS	-129,028.00	
4.1.02	TOTAL INCREMENTOS EN VENTAS	2,257.28	
4.1	TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-126,770.72	
4.2	OTROS INGRESOS		
4.2.01	TOTAL OTROS INGRESOS	-516.32	
4.2	TOTAL OTROS INGRESOS	-516.32	
4	TOTAL INGRESOS	-127,287.04	
			-127,106.93
5	GASTOS		
5.1	COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN		
5.1.01	TOTAL MATERIALES Y SERVICIOS	95,049.96	
5.1	TOTAL COSTOS DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	95,049.96	
5.2	GASTOS		
5.2.01	TOTAL GASTOS DE VENTA	26,757.33	
5.2	TOTAL GASTOS	26,757.33	
5.3	GASTOS ADMINISTRATIVOS		
5.3.01	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	4,383.97	
5.3	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	4,383.97	
5.4	GASTOS FINANCIEROS		
5.4.01	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	655.64	
5.4	TOTAL GASTOS FINANCIEROS	655.64	
5	TOTAL GASTOS	126,846.90	
			128,578.83
Resultado del Periodo			-530.03

3.10 Estado de flujos de efectivo: Considera los movimientos de caja realizados durante cada ejercicio comercial determinados mediante el método directo, para lo cual se consideran:

- Como flujos de efectivo las entradas y salidas de efectivo de bancos de la cuenta nacional e internacional.
- Como actividades de operación, las que constituyen la fuente principal de ingresos ordinarios, como también otras actividades no calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Como actividades de inversión, las adquisiciones, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo y sus equivalentes.
- Como actividades de financiamiento aquellas que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

NOTA NO. 4 UTILIDAD NETA DEL PERÍODO

La pérdida generada en el periodo 2016 fue de \$ 530.03

NOTA NO. 5 INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

La composición de ingreso de actividades ordinarias al 31/12/2016 es: \$127106.93

NOTA NO. 6 COSTO DE VENTAS

La composición de COSTO de ventas al 31/12/2016 es: \$95049.96

NOTA NO. 7 GASTOS DE VENTAS

La composición de gastos de ventas al 31/12/2016 es: \$26757.33

NOTA NO. 8 GASTOS ADMINISTRATIVOS

La composición de gastos Administrativos al 31/12/2016 es: \$4363.97

NOTA NO. 9 GASTOS FINANCIEROS

La composición de gastos Financieros al 31/12/2016 es: \$405.64

NOTA NO. 10 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Administración de la Compañía el 20 de febrero del 2017 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Accionistas sin modificaciones.

SOCIEDAD ANÓNIMA OCUFARMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Yo, Blanca Margarita Escobar Basten, representante legal de la compañía OCUFARMA S.A. pongo en conocimiento de los accionistas de la compañía, que se han revisado todas las notas a los estados financieros correspondientes al ejercicio económico del 2016, en razón de que las actividades comerciales y administrativas de la compañía se han realizado con absoluta normalidad.



BLANCA M. ESCOBAR B.

Gerente General