

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2016

1. Constitución y Objeto Social de la compañía.

FARMACIAS REINA DEL CISNE GRECISFARM C.A., es una empresa nueva, recién constituida el 28 de febrero de 2014, con domicilio en la ciudad de Machala, Provincia de El Oro – Ecuador. Siendo sus principales accionistas el Sr. Thuesman Hortencio Orozco Solano con el 90% de acciones como Gerente y Representante Legal y la Sra. TORRES RAMIREZ DIGNA LUVINA con el 10% de acciones, con un total de 2.000 acciones de 1 dólar cada una, siendo el capital social de \$2.000,00

El principal objeto social de la empresa, de acuerdo a sus estatutos de constitución es la COMPRA, VENTA, DISPENSACION Y EXPENDIO DE MEDICAMENTOS DE USO Y CONSUMO HUMANO.

2. Políticas Contables

Los Estados Financieros adjuntos fueron realizados aplicando las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, siendo las principales políticas contables:

2.a) Estados Financieros

De acuerdo a las políticas de Información Financiera establecidas por FARMACIAS REINA DEL CISNE GRECISFARM C.A., se presentan como estados Financieros, los siguientes:

Estado de Situación Financiera
Estado de Resultado Integral
Estado de Cambio en el Patrimonio
Estado de Flujos de Efectivo

El periodo contable económico y fiscal está comprendido entre el 1 de Enero de 2016 y el 31 de Diciembre de 2016.

2.b) Beneficios a Empleados

De acuerdo a la Legislación Laboral Ecuatoriana, se realizó las provisiones y los pagos normales del Décimo Tercer Sueldo, Décimo Cuarto Sueldo, se ha cumplido con el pago y goce de Vacaciones y el pago de Fondos de Reservas directos en el rol o por intermedio del Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social; lo cual se ha cumplido con dichas obligaciones.

3.b) Provisión Jubilación Patronal y Desahucio.

Para obtener la reserva de la pensión jubilar y bonificación por desahucio, se ha incorporado las reglas establecidas en el Código del Trabajo, Ley de Régimen Tributario Interno y las NIIF's, Normas Internacionales de Información Financiera, cuyo tratamiento contable está regulado por la NIC 19, Norma Internacional de Contabilidad 19 (beneficios a empleados).

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

La compañía al 31 de diciembre de 2016, presenta un saldo neto de efectivo de US \$ 4.712,22, No existieron sobregiros bancarios ni obligaciones con Instituciones financieras corrientes en el periodo.

4. Documentos y Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Al 31 de diciembre de 2016 la cuenta DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS presenta un saldo de US \$ 33.012,21 Se incluyen en el activo corriente debido a que las fechas de vencimiento van de 30 a 60 días. Este rubro ocasionó gastos de deterioro de la cartera al cierre del ejercicio 2016 por el valor de \$ 5.284,15 tomando en cuenta 2 factores:

1ro. la tasa de recuperación Histórica que ascendió al valor de \$ 1.592,60 calculado de la siguiente manera:

0 - 60 DIAS	61 - 120 DIAS	121 - 240 DIAS	241 - 300 DIAS	>301
12%	21%	53%	80%	95%

A su vez se deterioró el 100 % de la cartera de cuentas que no se podrán recuperar por el valor de 3.691,55

5. Propiedades, Planta y Equipo

Al 31 de Diciembre de 2016, la empresa FARMACIAS REINA DEL CISNE GRECISFARM C.A., ha invertido en Propiedades, Planta y Equipo la suma de US \$ 786,36 registrados en los libros contables. Depreciación del ejercicio por el valor de \$ 8.014,68 y un deterioro por el valor de \$ 1.562,31

6. Impuestos

Se ha cumplido con el pago de todos los impuestos fiscales, el impuesto a la renta, el Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente, por lo tanto, no existen valores atrasados pendientes de pago al 31 de diciembre del 2016.

6.a) Activos por Impuestos Diferidos

En el periodo se registra Activos por Impuestos Diferidos por el deterioro de la Propiedad Planta y Equipo siendo su valor \$ 344,00

7. Patrimonio

El Capital Social, no ha sufrido variación o cambios en el mismo.
Capital Social inicial y final del ejercicio 2016, es de US \$2.000,00; por lo tanto, no ha habido variación del mismo.

8. Emisión de Estados Financieros

La emisión de los Estados Financieros fue revisada y aprobada por la Junta General de Accionistas el 17 de Marzo de 2017.



Dr. Thuesman Orozco
Gerente General



ING. NERY SALTOS T
PRESIDENTE DE LA COMISIÓN
Y SECRETARÍA G. F. C.
E.O. PROP. 2017

Ing. Nery Saltos
Contador General