

**BOTICA HERMOGENES BARCIA CIA LTDA**

**ESTADOS FINANCIEROS**

**AI 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

## **ÍNDICE**

Notas explicativas a los estados financieros

**BOTICA HERMOGENES BARCIA CIA LTDA**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**

## **1. OPERACIONES**

La Compañía se constituyó el 16 de Abril del año 1973 como una sociedad limitada constituida en el Ecuador, con número de RUC 0990266611001, Expediente 22494.

La dirección registrada de la Compañía es LORENZO DE GARAICOA # 1700 Y ALCEDO en la ciudad de Guayaquil - Ecuador.

Su actividad principal es COMPRA, VENTA DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES.

Los estados financieros de BOTICA HERMOGENES BARCIA CIA LTDA. para el período terminado al 31 de diciembre de 2016, fueron aprobados y autorizados para su emisión el 7 de Abril del 2017.

## **2. MONEDA FUNCIONAL**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

## **3. BASES DE PRESENTACIÓN**

### **Hipótesis de negocio en marcha**

A partir de la evaluación de la Gerencia al 31 de diciembre de 2016, los estados financieros se han elaborado bajo la hipótesis de negocio en marcha. A partir de la

evaluación de algunos factores, la gerencia considera que es un negocio en marcha y no tienen la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones.

### **Frecuencia de la información**

Los importes presentados para el periodo sobre el que se informa de 2016 corresponden a un periodo de 12 meses. Las cifras comparativas corresponden a un periodo de 12 meses. En consecuencia, los importes comparativos para el estado del resultado integral, el estado de cambios en el patrimonio neto, el estado de flujos de efectivo y las notas relacionadas son totalmente comparables.

### **Uniformidad en la presentación**

La entidad mantiene la presentación y clasificación de las partidas en los estados financieros de un periodo a otro, a menos que:

(a) Exista un cambio importante en la naturaleza de las actividades de la entidad o una revisión de sus estados financieros, se ponga de manifiesto que sería más apropiada otra presentación o clasificación, tomando en consideración los criterios para la selección y aplicación de las políticas contables contenidos en la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores, o

(b) La NIIF requiera un cambio en la presentación.

## **4. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2016, han sido preparados 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.

Los estados financieros comprenden: Estados de Situación Financiera y Estados de Cambios en el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2016; así como los Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo por los años terminados al 31 de diciembre de 2016.

## **5. RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la norma internacional de

contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre de 2016 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

#### **Unidad monetaria-**

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

#### **Efectivo y bancos-**

Se consideran como efectivo y bancos el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos de libre disponibilidad.

#### **Préstamos y cuentas por cobrar**

Los préstamos y las cuentas por cobrar son activos financieros no derivados cuyos cobros son fijos o determinables, que no se negocian en un mercado activo, por los que la entidad no tiene intención de venderlos inmediatamente o en un futuro próximo y que no tienen riesgos de recuperación diferentes a su deterioro crediticio

#### **Préstamos y cuentas por pagar**

Después de su reconocimiento inicial, los préstamos y cuentas por pagar se miden a su costo amortizado usando el método de la tasa de interés efectiva. Las ganancias y pérdidas se reconocen en el estado de resultados integrales cuando los pasivos se dan de baja, así como a través del proceso de amortización de la tasa de interés efectiva. El costo amortizado se calcula tomando en cuenta cualquier descuento o prima en la adquisición y las comisiones o costos que sean parte integrante de la tasa de interés efectiva. La amortización de la tasa de interés efectiva se incluye en el costo financiero en el estado de resultados integrales.

#### **Baja de pasivos financieros**

Un pasivo financiero es dado de baja cuando la obligación especificada en el correspondiente contrato haya sido pagada o cancelada, o haya expirado.

Cuando un pasivo financiero existente es reemplazado por otro proveniente del mismo prestamista bajo condiciones sustancialmente diferentes, o si las condiciones de un pasivo existente se modifican de manera sustancial, tal permuta o modificación se trata

como una baja del pasivo original y el reconocimiento de un nuevo pasivo, y la diferencia en los importes respectivos en libros se reconocen en el estado de resultados integrales.

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el pago sea realizado.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente, sin incluir impuestos.

Los ingresos por las ventas de productos son reconocidos como ingresos netos de devoluciones y descuentos, cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega de los bienes

### **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan y se registran en los períodos con los cuales se relacionan

### **Impuesto a la renta corriente**

Los activos y pasivos por impuesto a la renta para el año actual y para años anteriores son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. 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 2015 y de un 22% para el año 2016

La gerencia evalúa periódicamente la posición asumida en las declaraciones de impuesto a la renta respecto de situaciones en las que las leyes tributarias son objeto de interpretación.

## 6. INFORMACIÓN A REVELAR

### (6.1) EFECTIVO Y BANCOS

Al 31 de diciembre de 2016, el efectivo y bancos se formaban de la siguiente manera:

	<u>31 De Dic.</u>	<u>31 De Dic.</u>
	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Efectivo y Equivalente de Efectivo	<b>39.521,36</b>	<b>22.014,98</b>
<b>TOTAL :</b>	<b>39.521,36</b>	<b>22.014,98</b>

### (6.2) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2016, deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<u>2015</u>	<u>2016</u>
Cuentas Por Cobrar	<b>153.562,73</b>	<b>198.867,24</b>
Otra Cuentas Por Cobrar	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Provisión Cuentas Incobrables	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
	<b>153562,73</b>	<b>198.867,24</b>

### (6.3) OTROS ACTIVO

Al 31 de diciembre de 2016, otros activos se formaban de la siguiente manera:

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Anticipos Proveedores	<b>0.00</b>	<b>0,00</b>
Crédito Tributario Renta	<b>5.118,49</b>	<b>13.931,50</b>
inventario	<b>55.436,37</b>	<b>84.455,91</b>
Otros Activos no Corrientes	<b>29.697,41</b>	<b>59.717,68</b>
	<b>90. 252,27</b>	<b>158.105,09</b>

#### **(6.4) PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Al 31 de diciembre de 2016, la propiedad planta y equipo se formaban de la siguiente manera:

	<b>31 de Diciembre</b>	
	<b>2015</b>	<b>2016</b>
Terreno	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Edificios	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Muebles Y Enseres	<b>27.356,37</b>	<b>27.356.31</b>
Construcción En Curso	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
Maquinas Y Equipos	<b>61.357,35</b>	<b>61.357.35</b>
Equipos De Computación	<b>18.796,35</b>	<b>18.796,35</b>
Vehículos	<b>186.428,57</b>	<b>72,000,00</b>
Depreciación Acumulada	<b>78.022,44</b>	<b>59.083,60</b>
	<b>215.916,14</b>	<b>120.426.41</b>

#### **(6.5) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de diciembre de 2016, acreedores comerciales y otras cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	31 de Diciembre	
	2015	2016
<b>Corrientes</b>		
Cuentas Por Pagar Proveedores	<b>4.965,25</b>	<b>7.877,36</b>
Obligaciones financieras	<b>70.054,26</b>	<b>19.434.29</b>
Prestamos de socios o accionistas	<b>0.00</b>	<b>0,00</b>
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	<b>10.701,72</b>	<b>6.682.22</b>
Obligaciones con IESS	<b>1.597,66</b>	<b>906.12</b>
Participación de Trabajadores por pagar del ejercicio	<b>10.136,34</b>	<b>13.081,86</b>
Otros Pasivo por Beneficios a empleados	<b>7.381,67</b>	<b>3.227.08</b>
Otros Pasivo diferido	<b>2.955.64</b>	<b>0.00</b>
	<b>107.792.54</b>	<b>51.208.93</b>

PASIVO NO CORRIENTE		
Provisiones para jubilación patronal	<b>84.920,02</b>	<b>82.644.42</b>
Provisiones para desahucio	<b>13.805,52</b>	<b>13.805.52</b>
Otras obligaciones financieras	<b>71.428.57</b>	<b>87.292.85</b>
otros	<b>0.00</b>	<b>746.34</b>
	<b>170.154.11</b>	<b>184.489.13</b>

#### (6.6) SEGMENTO DE OPERACIÓN

La Compañía gestiona y mide el desempeño de sus operaciones en base a su segmento que es dedicarse a las actividades de Ventas de Productos Farmaceuticos y medicinales y administra internamente la información financiera a través de sus ventas locales.

Las ventas de la compañía por los años 2016 fueron de:

	<b>31 de Diciembre</b>
<b>Corrientes</b>	<b>2016</b>
Ventas	<b>1.270.358,35</b>

### **(6.7) EGRESOS**

Al 31 de diciembre de 2016, egresos fueron de:

	<b>31 de Diciembre</b>
<b>GASTOS</b>	<b>2016</b>
Sueldos	<b>92.927,46</b>
Aportación Seguro	<b>19.031,54</b>
Beneficios Sociales	<b>13.198,15</b>
Honorarios	<b>48.226,76</b>
Arriendos	<b>8.400,00</b>
Depreciación	<b>28.301,14</b>
Promoción publicidad	<b>7.776,14</b>
Combustible	<b>6.766,25</b>
Gastos de Viaje	<b>37.666,15</b>
Gastos de Gestión	<b>11.679,24</b>
Mant y reparaciones	<b>29.303,00</b>
Seguros	<b>12.110,24</b>
Impuesto Cont y Otros	<b>899,27</b>
Amortizaciones	<b>10.221,14</b>

Servicios públicos	<b>9.986,24</b>
Gastos financieros	<b>32.234,41</b>
Otros	<b>294.321,46</b>
	<b>663.048,59</b>

## **(6.8) CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre de 2016, el capital social estaba constituido por 10.000 **acciones ordinarias y nominativas** con valor nominal de US\$ 0,04 cada una, totalmente pagadas.

### **Accionistas-**

El detalle de los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2016 es el siguiente:

<b>Nombre de Accionista</b>	<b>Numero de Acciones</b>		<b>Participación %</b>
RAMONA MARGARITA FERRNANDEZ	<b>395</b>		<b>99,80%</b>
HERMOGENES BARCIA FERNANDEZ	<b>5</b>		<b>0,20%</b>
<b>Total</b>	<b>400</b>		<b>100%</b>