

SU FARMACIA SUFARM C. LTDA

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre del 2016

1. Información General

La actividad principal de la Compañía es la compra y venta al por menor de productos farmacéuticos medicinales.

La Compañía es una sociedad limitada constituida el 07 de Octubre de 1982, con el nombre de SU FARMACIA (SUFARM) C. LTDA., regulada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 50 años e inscrita en el Registro Mercantil del cantón de Guayaquil el 29 de Septiembre de 1982.

A partir de febrero del 2014 la compañía realizo cambio de Administradores, además se realizo cesión de participaciones el 22 de mayo y 04 de junio del 2014 a favor de la Compañía Narilma S. A. (99.98%) y Rina Garcia a Carriel (0.02%)

2. Políticas Contables Significativas

Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (IASB por sus siglas en inglés), NIIF.

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluyen aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja y depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corrientes en el estado de situación financiera.

Al 31 de diciembre de 2016 el efectivo y equivalentes de efectivo se muestran de la siguiente manera:

	<u>2016</u> <i>(US</i> <i>Dólares)</i>	<u>2015</u> <i>(US</i> <i>Dólares)</i>
Caja Chica	1,200.00	1,200.00
Bancos	301.59	2,301.32
Depósitos en Transito	1,676.16	3,697.65
	<u>3,177.75</u>	<u>7,198.97</u>

SU FARMACIA SUFARM C. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

4. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, mas los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

5. Cuentas por Cobrar

Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Gerencia de la Compañía considera que está no está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras

Los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar consistían de lo siguiente:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<i>(US Dólares)</i>	<i>(US Dólares)</i>
<u>Cuentas Por Cobrar.</u>		
Clientes	19,189.69	20,788.84
Tarjeta de Crédito	1,051.53	1,228.81
Empleados	247.98	960.00
Proveedores	100.00	14,655.58
	<u>20,589.20</u>	<u>37,633.23</u>

Un detalle de los clientes, fue como sigue:

	<u>2016</u>
Narilma S. A.	12,182.93
Borja Zavala Jose Francisco	950.16
Pycca S. A.	880.96
Plaza de Isaias Mercedes	439.74
Serviseguros S. A.	401.52
Otros	4,334.38
Total	<u>19,189.69</u>

El movimiento de la provisión de créditos incobrables, es el siguiente:

	<u>2016</u>
Saldo Inicial	(3435.49)
Provisión del año	<u>0</u>
Total	<u>(3435.49)</u>

SU FARMACIA SUFARM C. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

6. Inventarios

La Empresa maneja un inventario de productos para la venta.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Existencias</u>	<u>(US Dólares)</u>	<u>(US Dólares)</u>
Inventario de Producto Iva 0%	54,084.53	71,817.81
Inventario de Producto Iva 12%	18,873.63	22,860.53
Total	<u>72,958.16</u>	<u>94,678.34</u>

Los inventario de la compañía no se encuentran pignorados o garantizan alguna obligación que hubiere contraído para obtener liquidez.

7. Propiedades y Equipos

Medición en el momento del reconocimiento

Los elementos de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y la puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Adicionalmente, se considerará como costo de los elementos de propiedades y equipos, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición o construcción de activos calificables. Un activo calificable es aquél que requiere de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta, período que la administración ha definido como mayor a un año.

Método de depreciación y vidas útiles

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, basada en la vida útil estimada de los activos, o de partes significativas identificables que posean vida útil diferenciadas, y se estima un valor residual de \$1.00, debido a que la Administración estima que el valor de realización de sus activos al término de su vida útil será irrelevante.

Las estimaciones de vida útil, valor residual y método de depreciación de los activos son revisados al final de cada período, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan los principales elementos de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

SU FARMACIA SUFARM C. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

	Años de vida útil estimada	
	Mínima	Máxima
Edificios	20	57
Equipos médicos y otros	5	10
Muebles y enseres	10	10
Equipos de computación	3	3
Vehículos	5	5

Los activos fijos de la Cía. Al 31 de diciembre del 2016 se presentan de la siguiente manera:

	2016	2015
	<u>(US Dólares)</u>	<u>(US Dólares)</u>
<u>Propiedades y Equipos.</u>		
Inmuebles	49,219.59	49,219.59
Muebles & Enseres	16,457.38	16,457.38
Equipos Electrónicos Oficina	12,007.35	10,324.34
Equipo de Computación	11,583.06	11,583.06
Equipo de Comunicación	684.00	0.00
(-) Depreciación Acumulada	-54,177.15	-52,415.52
Total	<u>35,774.23</u>	<u>35,168.85</u>

8. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Al 31 de Diciembre del 2015 las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	2016	2015
	<u>(US Dolares)</u>	<u>(US Dolares)</u>
Cuentas y Documentos por Pagar	111,838.61	95,811.85
Otras Cuentas por Pagar	14,070.74	15,422.41
Cuentas por Pagar Relacionadas	4,540.06	30,367.77
	<u>130,449.41</u>	<u>141,602.03</u>

SU FARMACIA SUFARM C. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

9. Participación de Trabajadores

De acuerdo con el Código de Trabajo, la Compañía debe distribuir entre sus empleados el 15% de las utilidades líquidas o contables antes de impuesto a la renta. Este beneficio es registrado con cargo a los resultados del periodo en que se devenga.

El movimiento de la provisión de participación a trabajadores por los años terminados al 31 de diciembre del 2016, fue el siguiente:

	<u>2016</u>
Saldo Inicial	2,391.95
Provisión del año	2,368.37
Pagos	<u>(2,391.95)</u>
Total	<u>2,368.37</u>

10. Impuestos

Impuesto a la Renta

La conciliación de impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectada a operaciones, fue como sigue:

	<u>2016</u>
Utilidad (Pérdida) antes de Participación a trabajadores	15,789.16
Menos:	
Participación a trabajadores	<u>2,368.37</u>
Utilidad(Pérdida) antes de impuesto a la renta	13,420.79
Más:	
Gastos no deducibles	<u>8,199.64</u>
Utilidad Gravable	<u>21,620.43</u>
22% Impuesto a la Renta	<u>4,756.49</u>
Impuesto a la Renta Mínimo	5,148.60
Retenciones en la fuente	(1,968.68)
Anticipo de impuesto a la renta pagado	(3,217.54)
Credito tributario años anteriores	<u>(919.92)</u>
Credito tributario a favor	<u>(957.54)</u>

SU FARMACIA SUFARM C. LTDA

Notas a los Estados Financieros (continuación)

11. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se miden al valor razonable con la contraprestación cobrada o por cobrar.

12. Costos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

Hechos Ocurredos Después del Período Sobre el que se Informa

Entre el 31 de diciembre del 2016 y a la fecha de este informe, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.

Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 13 de marzo del 2017 y aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo del 2017.


EPA. Cindy Quinde Avelino
CONTADOR GENERAL
C.I. # 0921305066