

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 1

1. ESTADOS FINANCIEROS

**BIGPHARMA DISTRIBUCIONES CIA. LTDA.
BALANCE GENERAL**

ACTIVOS	2016	2015
ACTIVO CORRIENTE	6.674,13	5.485,18
Efectivo y equivalentes de efectivo	6.674,13	5.485,18
ACTIVOS FINANCIEROS	1.011.631,84	892.587,05
Cuentas por Cobrar Clientes	806.736,13	922.239,07
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(94.053,67)	(74.693,30)
Otras cuentas por cobrar	28.375,86	20.380,63
Inventario de Mercadería	270.573,52	24.660,65
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	1.018.305,97	898.072,23
ACTIVOS NO CORRIENTES	65.728,95	92.026,93
Propiedades, maquinaria y equipos	65.728,95	92.026,93
TOTAL ACTIVOS	1.084.034,92	990.099,16
PASIVOS		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar	373.020,93	442.496,83
Otras obligaciones corrientes	75.983,38	207.490,73
Otros pasivos corrientes	263.407,94	184.864,68
Total pasivos no corrientes	912.422,25	834.852,24
PASIVOS NO CORRIENTES		
Provisión Jubilación Patronal	6.761,54	5.190,65
Provisión Indemnización Desahucio	3.980,94	2.501,84
Total pasivos no corrientes	10.742,48	7.692,49
TOTAL PASIVOS	923.164,73	842.544,73
PATRIMONIO NETO	160.870,19	147.554,43
Capital Social	400,00	400,00
Reserva Legal	80,00	80,00
Resultados Acomulados por Adopción por Iera. vez Nilla,	(18.761,35)	(18.761,35)
Utilidades Ejercicios Anteriores	161.712,12	92.388,47
Utilidad Neta del Ejercicio	17.439,42	73.447,31
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	1.084.034,92	990.099,16

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2

BIGPHARMA DISTRIBUCIONES CIA. LTDA. BALANCE DE RESULTADOS INTEGRAL

INGRESOS OPERACIONALES	2016	2015
Ventas Mercadería 12%	376.404,51	426.570,92
(-) Devolución Mercadería 12%	(8.487,94)	
Ventas Mercadería 0%	1.323.506,19	1.330.087,39
(-) Devolución Mercadería 0%	(87.696,99)	
MAS: INGRESOS NO OPERACIONALES		
Otros Ingresos	5.883,92	3.072,34
MAS: OTROS INGRESOS		
Ingreso por valuación de cuentas por pagar	12.668,86	665,28
TOTAL INGRESOS	1.622.278,55	1.760.395,93
 MENOS: COSTO DE VENTAS	 1.225.441,77	 1.280.940,68
Inventario Inicial	45.683,16	53.513,96
Mas: Compras Mercadería 12%	248.944,85	1.273.109,88
Compras Mercadería 0%	1.244.188,61	
(-) Devol. y Desctos. Mercadería 0%	(21.778,82)	
Menos: Inventario Final	(291.596,03)	(45.683,16)
 UTILIDAD BRUTA EN VENTAS	 396.836,78	 479.455,25
 MENOS: GASTOS OPERACIONALES	 357.224,63	 356.934,59
Gastos de Administración	71.223,89	73.386,00
Gastos de Ventas	210.960,72	222.952,05
Gastos Financieros	5.588,45	6.263,60
Gastos no Deducibles	52.775,41	36.046,59
Gastos de Depreciación	16.676,16	18.286,35
 UTILIDAD DEL EJERCICIO	 39.612,15	 122.520,66
15% PARTICIPACIÓN UTILIDADES	(5.941,82)	(18.378,10)
22% IMPUESTO A LA RENTA	(16.230,91)	(30.695,25)
 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	 17.439,42	 73.447,31

2. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Nombre:

BIGPHARMA CIA LTDA

RUC:

1792268877001

EXPEDIENTE:

62082

DOMICILIO DE LA ENTIDAD**FORMA LEGAL DE LA ENTIDAD**

Compañía Limitada

DESCRIPCION

La compañía Bigpharma Cia Ltda. es una sociedad ecuatoriana constituida en el Ecuador mediante escritura pública del diecinueve de julio del dos mil diez ante la Notaría Décimo Segundo del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el once de agosto del 2010, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha.

La sociedad podrá disolverse o liquidarse antes de dicho plazo por resolución de la Junta General de socios de conformidad con los estatutos o por las demás causales determinadas en la Ley de Compañías.

Mediante resolución No.SC/I.DJC.Q.10.18228, la Superintendencia de Compañías de Quito, resuelve la constitución de la compañía.

OBJETO SOCIAL

"El objeto exclusivo de la compañía es la fabricación, importación, distribución, comercialización y explotación de maquinaria, equipos, productos médicos, cosméticos, alimenticios, veterinarios y todo a lo a fin para esta actividad, importación, distribución y venta de maquinaria y equipos para las industrias."

3. POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

3.1 Bases de preparación

Los Estados Financieros de la compañía, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF Pymes), vigentes al 31 de diciembre del 2014 y 2015, así como, los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La Preparación de los estados financiero conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF Pymes), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exigen a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación

de las políticas contables, se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

La administración declara que las NIIF para Pymes han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financieros.

3.2 Moneda funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América.

3.3 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el estado de Situación financiera clasificado, los saldos se encuentran en función de sus vencimientos, como corrientes con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los Estados Financieros y como no corrientes los mayores a este período.

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros como son caja y bancos que son utilizadas para las actividades financieras de las compañías.

b. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar empleados.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor.

c. INVENTARIOS

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función del valor neto de realización.

d. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El costo inicial de Propiedades, Planta y Equipo comprenden su precio de compra y cualquier costo atribuible para dejar el activo en condiciones de uso. Luego de producida la venta o retiro, el valor de esos activos son dados de baja de las cuentas de costo y depreciación. Los bienes muebles se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el período de 3 a 10 años de acuerdo a los siguientes porcentajes:

Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de computación	33%
Vehículos	20%

e. PASIVOS FINANCIEROS

Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo. El plazo establecido para este año se considera de 150 días para el pago a proveedores.

f. PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio se de acuerdo con el informe actuarial realizado para el periodo 2016.

g. PATRIMONIO

Está constituido por el capital social de los accionistas a su costo de aportación según la escritura de constitución. También incluye las cuentas de reserva legal y las cuentas de resultados acumulados y resultados del ejercicio.

h. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos, costos y gastos de la compañía se reconocen en el resultado del ejercicio cuando se devenguen independientemente del momento en que se perciben o desembolsan.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre registra

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Caja General	6554,13	5343,66
Caja Chica	120,00	141,52
TOTAL	<u>6674,13</u>	<u>5485,18</u>

5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por Cobrar Clientes	806.736,13	917.819,09
Otras cuentas por cobrar	13.205,86	2.372,71
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(94.053,67)	(74.693,30)
TOTAL	<u>725.888,32</u>	<u>845.498,50</u>

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 6

- (1) Al momento la empresa tiene dos juicios con clientes que aún no se ha llegado a un acuerdo de pago, se espera al próximo año se dé solución con los mismos.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre registra:

	2016	2015
Crédito tributario (I.R.)	14.838,24	16.127,52
Crédito tributario (IVA)	331,76	130,40
TOTAL	15.170,00	16.257,92

7. INVENTARIOS

	2016	2015
Inventarios	291.596,03	45.683,16
Provisión por desvalorización	(21.022,51)	(21.022,51)
TOTAL	270.573,52	24.660,65

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta en detalle de Propiedad, planta y equipo y su depreciación

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 7

1.4.2.01						
CUENTA	DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	VALOR DE ADQUISICION	% DE DEPRECIACION (3 años)	VALOR DEPREC. ANUAL	VALOR DEPREC. PROPORC.
	EQUIPO DE COM LIN COMPUTADO	29-09-14	585.70	33.33%	195.23	16.27
	EQUIPO DE COM UNA IMPRESOR	29-09-14	221.35	33.33%	73.78	6.14
	TOTAL		806.85			22.41

1.4.2.02						
CUENTA	DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	VALOR DE ADQUISICION	% DE DEPRECIACION N (10 años)	VALOR DEPREC. ANUAL	VALOR DEPREC. PROPORC.
	EQUIPO DE OFIC CAMARA DE FO	19/06/2011	443.53	10%	44.35	3.71
	EQUIPO DE OFIC CAMARA CANO	26/11/2014	3,599.00	10%	359.90	29.99
	TOTAL		4,042.53			33.70

1.4.2.03						
CUENTA	DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	VALOR DE ADQUISICION	% DE DEPRECIACION N (10 años)	VALOR DEPREC. ANUAL	VALOR DEPREC. PROPORC.
	MUEBLES Y ENS MUEBLES DE OF	17-06-11	785.71	10%	78.57	6.55
	MUEBLES Y ENS 2 CREDENZAS Y	12-07-11	522.00	10%	52.20	4.35
	MUEBLES Y ENS MUEBLE GEREN	14-08-12	822.00	10%	82.20	6.85
	MUEBLES Y ENS CREDENZA	13-09-12	310.00	10%	31.00	2.58
	MUEBLES Y ENS SOFA	13-08-12	332.00	10%	33.20	2.93
	MUEBLES Y ENS SOFA BIPERS	13-08-12	681.00	10%	68.10	5.68
	MUEBLES Y ENS SILLON PRESIDE	13-08-12	298.00	10%	29.80	2.48
	MUEBLES Y ENS BUTACA SATINO	13-08-12	440.00	10%	44.00	3.67
	TOTAL		4,210.71			35.09

1.4.2.04						
CUENTA	DESCRIPCION	FECHA DE ADQUISICION	VALOR DE ADQUISICION	% DE DEPRECIACION N (5 años)	VALOR DEPREC. ANUAL	VALOR DEPREC. PROPORC.
	VEHICULOS CAMIONETA MA	11/05/2011	17,848.21	20%	3,569.64	-
	VEHICULOS FURDON DE CA	30/05/2011	1,880.00	20%	376.00	-
	VEHICULOS FORD ESCAPE B	07/10/2014	35,705.36	20%	7,141.07	595.09
	VEHICULOS VEHICULO EXPL	23/04/2015	35,000.00	20%	7,000.00	583.33
	VEHICULOS VEHICULO EXPL	23/04/2015	27,491.07	20%	5,498.21	458.18
	TOTAL		117,924.64			458.18

9. PASIVOS CORRIENTES

	2016	2015
Proveedores locales	589.624,93	419.623,21
Sobregiros bancarios	75.983,38	207.490,73
Provisión por valuación	(16.594,00)	
Total	649.014,31	627.113,94

10. POR BENEFICIOS DE LEY

	2016	2015
Décimo Tercer sueldo	1.326,76	293,25
Décimo Cuarto sueldo	1.030,99	962,75
Otras cuentas por pagar	6.016,07	
TOTAL	8.373,82	1.256,00

11. PRESTAMOS SOCIOS

	2016	2015
Dividendos por pagar	132.776,05	19.946,48
TOTAL	132.776,05	19.946,48

12. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO

	2016	2015
Jubilación patronal	6.761,54	5.190,65
Desahucio	3.980,94	2501,84
TOTAL	10.742,48	7.692,49

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 9

13. CAPITAL SOCIAL

Chachalo Sandoval Juan	360,00	360,00
Castillo Tulcanaza Diana Anabela	40,00	40,00
TOTAL	400,00	400,00

14. GANANCIAS ACUMULADAS

	2016	2015
Ganancias acumuladas	161.712,12	92.388,47
TOTAL	161.712,12	92.388,47

15. RESERVAS

Reserva Legal	80,00	80,00
TOTAL	80,00	80,00

" La ley de Compañías exige que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 5% para formar el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 10

16. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

	2016	2015
Ventas Mercadería 12%	376.404,51	431.799,55
(-) Devolución Mercadería 12%	(8.487,94)	(5.228,63)
Ventas Mercadería 0%	1.323.506,19	1.385.090,23
(-) Devolución Mercadería 0%	(87.695,99)	(55.002,84)
TOTAL	1.603.725,77	1.756.658,31

17. COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION

	2016	2015
Inventario Inicial	45.683,16	53.513,99
Mas: Compras Mercadería 12%	248.944,85	327.807,98
Compras Mercadería 0%	1.244.188,61	972.093,52
DISPONIBLE PARA LA VENTA	1.538.816,62	1.353.415,49
(-) Devol. y Descos. Mercadería 0%	(21.778,82)	(25.891,62)
Menos: Inventario Final	(291.596,03)	(45.683,16)
TOTAL	1.225.441,77	1.281.840,68

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 11

18. GASTOS ADMINISTRATIVOS

	2016	2015
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	71.223,89	73.386,00
SALARIO UNIFICADO	29.580,00	30.997,70
BONIFICACIÓN ADICIONAL	10.246,96	12.047,14
BONO NAVIDEÑO	200,00	
12,15% APOORTE PATRONAL	3.695,73	3.766,28
BONIFICACION RESPONSABILIDAD	1.665,00	
MOVILIZACIÓN	630,72	1.235,72
DECIMO TERCER SUELDO	2.540,00	2.583,16
DÉCIMO CUARTO SUELDO	1.231,25	1.254,49
FONDO DE RESERVA	2.399,04	2.167,03
VACACIONES		15,00
ALIMENTACIÓN GERENCIA	1.881,52	774,48
GASTOS MEDICOS		2.116,71
HONORARIOS PROFESIONALES	9.207,48	9.465,93
HONORARIOS LEGALES		557,50
GASTOS LEGALES Y JUDICIAL	355,00	140,00
INDEMNIZACION POR DESAHUCIO		45,18
SERVICIOS PRESTADOS	2.270,21	1.433,26
SEGUROS PROTECCION EXPRESS	96,96	
ÚTILES DE OFICINA	1.755,35	3.144,77
LIMPIEZA Y CAFETERÍA	1.033,62	921,74
ENERGÍA ELÉCTRICA	697,93	659,20
AGUA POTABLE	70,55	60,64
CONTRIBUCION CIAS	665,57	

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 12

19. GASTOS DE VENTAS

	2016	2015
GASTOS DE VENTAS	210.960,72	222.952,05
SALARIO UNIFICADO	49.327,84	47.803,66
COMISIONES	49.928,96	5.710,59
BONIFICACIÓN ESPECIAL	900,00	39.875,32
BONO NAVIDEÑO	5.993,42	
12,15% APOORTE PATRONAL	157,24	6.501,53
SEGURO TIEMPO PARCIAL	4.110,73	153,88
BONIFICACIÓN DE RESPONSABILIDAD		2.879,18
DÉCIMO TERCER SUELDO	3.582,76	4.459,51
DÉCIMO CUARTO SUELDO	3.689,94	3.329,87
FONDO DE RESERVA	121,98	4.186,89
VACACIONES		12,74
ALIMENTACIÓN	255,26	293,64
MOVILIZACIÓN PERSONAL		
UNIFORMES-ROPA DE TRABAJO	253,91	52,00
CAPACITACIONES		1.393,93
MOVILIZACIÓN PERSONAL	5.498,18	2.210,00
SERVICIOS PRESTADOS		2.518,69
MANTENIMIENTO Y ADEC. DE OFICINA	9.547,42	8.079,39
MANTENIMIENTO EQUIPOS	862,36	953,25
SEGUROS DE VEHICULOS	6.477,66	723,59
MANTENIMIENTO VEHICULO	4.926,12	12.778,22
DIESEL Y GASOLINA	3.388,38	2.912,79
SEGURO DE ROBO E INCENDIO	1.354,71	1.259,65
ARRIENDO DE LOCAL	3.000,00	3.000,00
MATERIAL DE DESPACHO	49,68	47,12
MATERIAL PUBLICITARIO	961,01	240,00
PUBLICIDAD EN MEDIOS		706,72
IMPLEMENTOS DE TRABAJO	2.313,52	2.966,71
AGASAJOS PERSONAL	1.334,20	647,76
FLETES DE MERCADERIA	3.006,11	2.871,55
MOVILIZACION Y PARQUEADERO		2.770,00
ATENCIONES A CLIENTES	2.045,15	2.086,07
GASTOS NAVIDEÑOS	2.150,87	2.110,25
VIAJES Y VIATICOS	1.943,58	2.625,69
TELÉFONOS	3.359,76	2.397,06
INTERNET	326,14	273,20
MONITOREO	417,00	300,00
INDEMNIZACION POR DESPIDO	2.879,67	
DONACIONES		608,74
PERMISO DE FUNCIONAMIENTO	131,76	255,48
FACTOR DE PROPORCIONALIDAD	28.651,62	40.662,17

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 13

CUENTAS INCOBRABLES	8067,36	9.178,19
INDEMNIZACIÓN DESAHUSIO		1.132,28
DERECHOS DE SUSCRIPCIÓN		44,80

20. EVENTOS POSTERIORES

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la administración de la compañía puedan tener algún efecto importante en los estados financieros examinados. Además en opinión de la gerencia, las estimaciones y supuestos aplicados por la compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de activos y pasivos en el próximo año.



Leda Nubia Cuestas

Contadora