

NEGYVAR C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

NEGYVAR C.A. es una Compañía Anónima constituida en el Ecuador el 18 de marzo del 1994, empezando su actividad económica en la misma fecha antes mencionada.

Su domicilio es en la ciudad de Guayaquil en las calles Av. Quito 1237 y Ballén.

Su actividad principal es VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

Los estados financieros de acuerdo a NIIF para PYMES al 31 de diciembre del 2017 aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía, con fecha 31 de diciembre del 2017 fueron preparados de acuerdo a NIIF para PYMES.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF para PYMES, estas políticas han sido definidas en función de la NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.1 Bases de preparación: Los estados financieros de Negyvar C.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES).

2.2 Efectivo y bancos: Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.3 Impuestos: El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

2.4 Provisiones: Se reconocen cuando se tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación:

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada período, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes.

3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2017	2016
Cuentas por cobrar comerciales:		
Cuentas por cobrar clientes y corrientes	999.60	1.017.45
Otras cuentas por cobrar:		
Otros	4.153.47	3.061.10
Total	<u>5.153.07</u>	<u>4.078.55</u>

Al 31 de diciembre del 2016 y 2015, el rubro de clientes locales constituye Servicios Prestados realizadas a entidades locales no relacionados, las cuales no generan intereses y tienen fecha de vencimiento.

4. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2017	2016
Cuentas por pagar comerciales:		
Cuentas x pagar	40.00	0
Total	<u>40.00</u>	<u>0</u>

5. IMPUESTOS

Conciliación tributaria: contable del impuesto a la renta corriente: Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2017	2016
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	2.649.24	6.121.38
Participación a Trabajadores		
Gastos no deducibles		
Utilidad gravable	<u>2.251.85</u>	<u>5.203.17</u>
Impuesto a la renta causado (1)	<u>562.96</u>	<u>2.059.90</u>

(1) De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución (22% para el año 2017) y del 15% sobre las utilidades sujetas a capitalización (15% para el año 2017).

6. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

6.1 Categorías de instrumentos financieros: El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	2017	2016
Activos financieros:		
Efectivo y bancos	852.46	2.890.23
Cuentas por cobrar comerciales (Nota 3)	999.60	1.017.45
Total	<u>1.852.06</u>	<u>3.907.68</u>
Pasivos financieros:		
Cuentas por pagar comerciales (Nota 4)	0	0

7. PATRIMONIO

7.1 Capital Social: El capital social autorizado consiste de 400 acciones de US\$1 valor nominal unitario.

7.2 Reservas: Reserva Legal: La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un detalle de costos y gastos por su naturaleza es como sigue:

	2017	2016
Pagos por otros servicios en general		
Otros gastos administrativos	41.147.51	37.096.02
Sueldos y salarios	9.000	8.784.00
Otros gastos no operacionales		
Suministros y materiales		
Gastos generales		
Total	<u>50.147.51</u>	<u>45.880.02</u>