

ENERGYKPHARMA CL

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACIÓN GENERAL

ENERGYKPHARMA CL se constituyó en la ciudad de Quito el 25 de mayo de 2016 en la ciudad de Quito. Su objeto social comprende la venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros de la Compañía son aquellas descritas en los siguientes incisos y se han aplicado en forma consistente para los años presentados.

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN

Los estados financieros adjuntos de ENERGYKPHARMA CL comprenden los estados de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016 y sus respectivas notas. La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía. Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas (PYMES) y surgen de los registros contables de la Compañía que son presentados en la moneda funcional en el Ecuador (dólar estadounidense). Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico; el cuál generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

2.2. ESTIMACIONES Y SUPUESTOS SIGNIFICATIVOS

Conforme a las NIIF, la preparación de los estados financieros requiere el uso de estimaciones contables. También implica a que la Administración ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. Estas estimaciones se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales, pero se ha aplicado la mejor estimación y criterio para su reconocimiento.

Los principales supuestos en relación con hechos futuros y otras fuentes de las estimaciones propensas a variaciones a la fecha de los estados financieros y que por su naturaleza pueden causar ajustes a las cifras de los activos y pasivos en los estados financieros del próximo año, se presentan a continuación:

Activos por impuesto a la renta diferido.- Los activos por impuesto a la renta diferido que serán reconocidos considerando que existe una probabilidad razonable de su realización a través de su aplicación a utilidades fiscales futuras derivado de la tendencia histórica de los resultados de la Compañía.

2.3. EFECTIVO Y BANCOS

El efectivo y bancos reconocidos en los estados financieros comprenden el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias de libre disponibilidad fácilmente convertibles al efectivo.

Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

2.4. IMPUESTOS

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

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de impuesto corriente se calcula utilizando la tasa de impuesto a la renta al final de cada período aprobada por la Autoridad Tributaria.

Impuestos diferidos.- Se calculan sobre las diferencias temporarias (imponibles o deducibles) existentes a la fecha del balance que nacen de la comparación entre la base tributaria de activos y pasivos y sus valores en libros para propósitos del reporte financiero. Los activos por impuestos diferidos son reconocidos por todas las diferencias temporarias deducibles, pérdidas tributarias a compensar, entre otras, en la medida en que sea probable recuperar dichos importes con la utilidad gravable contra las cuales las diferencias temporarias deducibles pueden ser utilizadas. Los pasivos por impuestos diferidos son reconocidos generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles.

En general, los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele y se presentan netos en los estados financieros. La Compañía realiza la compensación de activos con pasivos por impuestos, solo si se tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos frente a la autoridad tributaria.

Impuestos corrientes y diferidos. - Se reconocen como ingreso o gasto, y se registran en el resultado del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultados, ya sea en otro

resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

2.5. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se registran sobre la base del costo. Se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento, independientemente de la fecha en que se haya realizado su pago y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

2.6. PASIVOS FINANCIEROS

Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía.-
Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

3. EFECTIVO Y BANCOS

	2017	2016
Caja menor y total	USD\$ 477	USD\$ 400

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 no existían restricciones de uso sobre los saldos del efectivo.

4. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	2017	2016
Cuentas por pagar	USD\$ 2.993	USD\$ 0
Accionistas	USD\$ 2.993	USD\$ 0

Corresponde a aportes en efectivo efectuado por los accionistas para regularizar el estado de la compañía. Al ser accionistas no deriva intereses.

5. IMPUESTOS

Pasivos por impuestos corrientes

	2017	2016
Pasivos por impuestos corrientes	USD\$ 77	USD\$ 0
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta por pagar	USD\$ 35	USD\$ 0
Retenciones en la fuente de impuesto al valor agregado por pagar	USD\$ 42	USD\$ 0

6. PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2017 el capital social de la Compañía es de USD 400.00 dividido en cuatrocientas acciones ordinarias y nominativas de USD 1 nominal cada una.

7. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Los costos y gastos operativos al 31 de diciembre se resumen:

	2017	2016
Gastos de Administración y total	USD\$ 2.970	USD\$ 0
Servicios prestados por terceros	USD\$ 394	USD\$ 0
Impuestos municipales	USD\$ 11	USD\$ 0
Multas y otras sanciones	USD\$ 2.565	USD\$ 0

8. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros al 31 de diciembre se resumen:

	2017	2016
Gastos Financieros	USD\$ 23	USD\$ 0
Gastos bancarios	USD\$ 23	USD\$ 0

9. ACCIONISTAS

Los accionistas de la Compañía al 31 de diciembre de 2017 se detallan seguidamente

Nombre de accionista	Número de acciones	% Participación
Antonia Jimenez	200	50
Ana Carolina Andrade	200	50
Total	400	100

10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 fueron autorizados para su emisión por la Gerencia de la Compañía el 23 de abril de 2018 y serán presentados a la Junta de Accionistas para su aprobación.