

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Información general.

HOLANDINA-PARMACEUTICAL S.A. Es una Sociedad Anónima ubicada en Ecuador, ubicada en la Provincia de Pichincha en la ciudad de Quito, en el sector de El Limonar - Lumbisi, en la calle Madrid e4-89 y Valencia, sector El Limonar - Lumbisi, con RUC 1792727804001, representada por el Sr. Adrian Mauricio Peña Matiz.

- FABRICACIÓN Y ELABORACIÓN DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS EN GENERAL
- FABRICACIÓN DE SUSTANCIAS MEDICINALES ACTIVAS QUE SE UTILIZAN POR SUS PROPIEDADES FARMACOLÓGICAS EN LA FABRICACIÓN DE MEDICAMENTOS
- FABRICACIÓN DE PRODUCTOS QUÍMICOS DE USO EXTERNO Y DE MEDICAMENTOS

a. Efectivo y equivalente al efectivo

Se encuentran dentro de este grupo todo el efectivo disponible y saldos en bancos para el normal funcionamiento de las actividades de la compañía.

Se reconocerán a los documentos que respalden las transacciones a todos aquellos que contenga los requerimientos del reglamento de Facturación y Comprobante de Retención emitida por el SRI y que sean parte del giro del negocio.

Los vales de caja chica serán documentos de respaldo para sustentar el gasto, mediante la elaboración de liquidaciones de compras a los custodios de caja, anexadas hojas de ruta y serán clasificados según el tipo de gasto.

Se reconoce la cuenta de banco como el dinero disponible dentro de una institución financiera que puede ser utilizada en el momento que se crea oportuno. Los intereses generados por el importe de estas cuentas serán reconocidos dentro del balance integral de resultados en los grupos de ingresos o gasto según corresponda.

Al 31 de diciembre del 2016 el saldo de efectivo y equivalentes de efectivo es de \$ 6.250,00

CÓDIGO	DETALLE	2016
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTE	6.250,00

b. Cuentas y Documentos por cobrar

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, reconocer inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

CÓDIGO	DETALLE	2016
1102	INSTRUMENTOS FINANCIEROS	0,00
1103	CUENTAS Y DOCUMENTOS - CUENTES NO RELACIONADOS	0,00
11030001	CUENTES	0,00

c. Provisión para cuentas incobrables

La Administración ha adoptado como política de provisión para cuentas incobrables la evaluación al menos al final del periodo económico de la probabilidad de recuperación de los saldos pendientes de cobro y la aplicación.

CÓDIGO	DETALLE	2016
110300	PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	0,00
11030001	1.1 PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES	0,00

d. Propiedad, Planta y Equipo

La compañía procedió de acuerdo a lo establecido en el párrafo 7 de la NIC 16, en el que se establece que se reconocerá como PP&E cuando:

- Sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos a futuro derivados del mismo; y
- El costo de activo para la entidad pueda ser valorado con fiabilidad.

CÓDIGO	DETALLE	2016
1201	PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	0,00
120101	TERRENOS	0,00
12010101	TERRENOS	0,00
120103	EDIFICACIONES, LOCALES Y RESIDENCIAS	0,00
12010301	EDIFICACIONES, LOCALES Y RESIDENCIAS	0,00
120106	EQUIPOS DE OFICINA	0,00
12010601	EQUIPOS DE OFICINA	0,00
120109	VEHICULOS	0,00
12010901	VEHICULOS	0,00
120112	EQUIPOS DE COMPUTACION	0,00
12011201	EQUIPOS DE COMPUTACION	0,00
120115	MUEBLES DE OFICINA	0,00
12011501	MUEBLES DE OFICINA	0,00
120118	PROPIEDADES Y EQUIPOS	0,00
12011801	PROPIEDADES Y EQUIPOS	0,00

1. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía, es decir, que los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta se reconocen cuando se entregan los bienes o servicios.

HOLANDINA-FARMACEUTICAL S.A., reconocen sus ingresos de su actividad principal, es decir, la Desconsolidación y Consolidación de Carga.

1. Gastos

Se reconocerán como gasto las disminuciones en los beneficios durante el periodo contable.

Los gastos se clasifican por:

- Venta
- Administración
- Comerciales
- Financieros
- Otros Gastos

CÓDIGO	DETALLE	2016
5	GASTOS ADMINISTRATIVOS, COMERCIALES Y FINANCIEROS	00,00
51	GASTOS OPERACIONALES	00,00
5101	GASTOS ADMINISTRATIVOS	00,00
5102	GASTOS COMERCIALES	0,00
5102	GASTOS FINANCIEROS	0,00
52	GASTOS NO OPERACIONALES	0,00
5201	OTROS GASTOS	0,00

Ing. Mariana Rodríguez Aguilera Arias
CONTADOR

Dr. Adrian Alejandro Peña Mesa
GERENTE GENERAL