

DEGOFAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACION GENERAL

La compañía fue constituida en la República del Ecuador el 19 DE Noviembre 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 17 de Febrero de 2011, con número de Registro Único de Contribuyente 0992698977001. Actualmente mantiene un capital suscrito y autorizado de US\$ 800,00.

Su principal objetivo es la venta al por menor de productos Farmacéuticos.

Las instalaciones de la Compañía está ubicada en la Provincia del Guayas, en la ciudadela Los Esteros Mz 39A V 2.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los estados financieros han sido elaborados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Estos estados financieros están presentados en dólares estadounidenses completos.

La Administración de DEGOFAR S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno pertinente en la preparación y presentación razonable de los estados financieros para que estén libres de representaciones erróneas de importancia relativa, ya sea como resultado de fraude o error; seleccionando y aplicando las políticas contables apropiadas, y haciendo estimaciones contables razonables de acuerdo con las circunstancias del entorno económico donde opera la Entidad.

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Representan el efectivo disponible en caja y fondos mantenidos en una cuenta bancaria medidos a su valor nominal.

Instrumentos Financieros.- La entidad presenta sus instrumentos financieros de acuerdo a las disposiciones establecidas en las secciones 11 y 12 en su totalidad, es como sigue:

- **Deudores Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.-** La mayoría de las ventas se realizan al contado y no tienen intereses y son medidos al importe no descontado.
- **Acreedores comerciales y otras cuentas por pagar.-** Los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar son obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés y están contabilizadas a sus importes no contabilizados.

• **Inventarios.-** Los inventarios de bienes se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método promedio ponderado.

Propiedades y Equipos.- Las propiedades y equipos están medidos en su reconocimiento inicial al costo histórico. El costo histórico incluye valores que son directamente atribuibles a la adquisición del bien. Las propiedades y equipos, tras su reconocimiento inicial, están medidos al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas.

Los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedades y equipos se contabilizan en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

La depreciación de las propiedades y equipos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Equipos de computación	3 años
Muebles y enseres y Equipos de oficina	10 años
Maquinarias	5 años

El valor residual, método de depreciación y la vida útil de los activos se revisan y se ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de propiedades y equipos, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

Costos por préstamos.- Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.- Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entrega el producto y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta del gobierno de Ecuador.

Los incentivos y reconocimientos otorgados por la Compañía se reconocen en el momento en que se devenga.

Impuestos a las Ganancias.- El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.

3. NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015 es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Caja	2340.00	1950.00
Bancos	33105.18	27699.71
Efectivos y Equivalentes de efectivo	35445.18	29649.71

Bancos representa fondos mantenidos en una cuenta corriente en un banco local.

b) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2015, tenemos solo otras cuentas por cobrar que no generan intereses

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Cientes	31541.52	8257.93
Otras cuentas por cobrar	4675.86	600.00
SUBTOTAL	36217.38	8857.93
Provisión para cuentas incobrables		
Provisión Deterioro de Instrumentos Financieros		
TOTAL	36217.38	8857.93

c) INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre de 2015 consisten en:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Productos Terminados	565677.34	494149.82
TOTAL	565677.34	494149.82

d) PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2015, las propiedades y Equipos se desglosan de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2015
Equipos de computación	21044.97
Muebles y Enseres	12952.30
Maquinarias, equipos e instalaciones	34333.48

Depreciación acumulada	-28564.56
TOTAL	39766.19

Un resumen del movimiento de propiedades y equipos al 31 de diciembre, es el siguiente:

	U.S. dólares
Saldo al comienzo del año 2015	34386.84
Compras	16807.08
Depreciaciones	-11427.73
Saldo al final del año	39766.19

e) OBLIGACION BANCARIAS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015, representa un préstamo bancario otorgados por el banco de Pichincha y el Procredito.

	U.S. dólares
A corto plazo	46433.31
Saldo al final del año	46433.31

f) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por pagar proveedores no generan intereses y tienen vencimiento hasta 45 días plazo.

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Proveedores	565577.83	455865.84
Otras cuentas por pagar	47193.91	80926.79
Obligaciones sociales al IESS	9080.61	2966.12
Iva por pagar, Retenciones en la Fuente y del Iva	7794.64	7266.13
Impuesto a la Renta	3276.09	
Banco del Proredito	55328.44	67000.00
TOTAL	688251.52	\$614024.88

g) OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2015 los saldos de las obligaciones a corto plazo por beneficios sociales son como sigue:

CUENTAS	AÑO 2015	AÑO 2014
Décima tercera remuneración	6359.63	3397.09

Décima cuarta remuneración	10339.17	3381.44
Vacaciones	5461.26	8044.27
Participacion trabajadores	2722.47	0
Fondo de Reserva	693.25	319.33
subtotal	25575.78	15142.13
TOTAL	25575.78	15142.13

h) CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015, el capital social está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1.00 cada una; todas ordinarias y nominativas

i) RESERVAS Y RESULTADOS ACUMULADOS

Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Los movimientos de esta cuenta al 31 de diciembre de 2015 es como sigue:

	US\$ Dólares
Saldo al comienzo del año 2015	21431.14
Saldo al final del año	21431.14

j) PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la compañía en un 15% aplicable a las utilidades líquidas. El movimiento de la provisión para participación a trabajadores durante el año 2015 fue como sigue:

	US\$ Dólares
Saldo al comienzo del año 2015	2306.37
Provisiones de año (15% de la utilidad)	2627.88
Pagos efectuados	2211.78
Saldo al final del año	2722.47

k) IMPUESTOS A LA GANANCIAS

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta del año 2015, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.

A continuación detalle del comportamiento de ésta cuenta:

	US\$ Dólares
Utilidad según Estados Financieros, neta de participación trabajadores	14891.31
Gastos no deducibles	0
Base Imponible Gravable	14891.31
Impuesto a la Renta Corriente - Gasto del año	3276.09

4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de preparación de este informe (25 de marzo del 2016), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la compañía Degofar S.A., pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Estos Estados Financieros son aprobados por la Junta General de Accionistas el 25 de marzo de 2016.



HILDA KATHERINE GOYES VELEZ
GERENTE GENERAL



MARIANA PARRA LOZANO
CONTADORA
REGISTRO 05585