

DEGOFAR S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

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.

Depreciación acumulada	-41134.46
TOTAL	36242.37

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

U.S. dólares	
Saldo al comienzo del año 2016	39766.19
Compras	9046.08
Depreciaciones	-12569.90
Saldo al final del año	36247.37

e) OBLIGACION BANCARIAS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016, representa un préstamo bancario otorgados por el banco de el Procredito.

U.S. dólares	
A largo plazo	32616.71
Saldo al final del año	32616.71

f) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar proveedores no generan intereses y tienen vencimiento hasta 45 días plazo.

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Proveedores	347976.08	565577.83
Otras cuentas por pagar	27724.98	47193.91
Obligaciones sociales al IESS	16063.38	9080.61
Iva por pagar, Retenciones en la Fuente y del Iva	27279.59	7794.64
Impuesto a la Renta	17610.59	3276.09
Sobregiros bancarios	70685.65	
TOTAL	502340.27	\$614024.88

g) OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2016 los saldos de las obligaciones a corto plazo por beneficios sociales son como sigue:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Décima tercera remuneración	10298.43	6359.63

Depreciación acumulada	-41134.46
TOTAL	36242.37

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

	U.S. dólares
Saldo al comienzo del año 2016	39766.19
Compras	9046.08
Depreciaciones	-12569.90
Saldo al final del año	36247.37

e) OBLIGACION BANCARIAS A CORTO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2016, representa un préstamo bancario otorgados por el banco de el Procredito.

	U.S. dólares
A largo plazo	32616.71
Saldo al final del año	32616.71

f) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2016, las cuentas por pagar proveedores no generan intereses y tienen vencimiento hasta 45 días plazo.

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Proveedores	342976.08	565577.83
Otras cuentas por pagar	27724.98	47193.91
Obligaciones sociales al IESS	16063.38	9080.61
Iva por pagar, Retenciones en la Fuente y del Iva	27279.59	7794.64
Impuesto a la Renta	17610.59	3276.09
Sobregiros bancarios	70685.65	
TOTAL	502340.27	\$614024.88

g) OBLIGACIONES A CORTO PLAZO POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2016 los saldos de las obligaciones a corto plazo por beneficios sociales son como sigue:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Décima tercera remuneración	10298.43	6359.63

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 2016 es el siguiente:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Caja	570	2340
Bancos	56487.95	33105.18
Efectivos y Equivalentes de efectivo	57057.95	35445.18

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 2016, tenemos solo otras cuentas por cobrar que no generan intereses

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Clientes	38544.61	31541.52
Otras cuentas por cobrar	186269.99	4675.86
SUBTOTAL	224814.60	36217.38
Provisión para cuentas incobrables		
Provisión Deterioro de Instrumentos Financieros		
TOTAL	224814.60	36217.38

c) INVENTARIOS

Los inventarios al 31 de diciembre de 2016 consisten en:

CUENTAS	AÑO 2016	AÑO 2015
Productos Terminados	282656.64	565677.34
TOTAL	282656.64	565677.34

d) PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre de 2016, las propiedades y Equipos se desglosan de la siguiente manera:

CUENTAS	AÑO 2016
Equipos de computación	25827.26
Muebles y Enseres	12952.30
Maquinarias, equipos e instalaciones	38597.27

A continuación detalle del comportamiento de ésta cuenta:

	US\$ Dólares
Perdida según Estados Financieros, neta de participación trabajadores	-4595.61
Gastos no deducibles	0
Base Imponible Gravable	0
Impuesto a la Renta Corriente - Gasto del año	0

4. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de preparación de este informe (24 de marzo del 2017, 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 24 de marzo de 2017.



HILDA KATHERINE GOYES VELEZ
GERENTE GENERAL



MARIANA-PARRA LOZANO
CONTADORA
REGISTRO 05585