

FARMACIA AMERICANA CORDOVA E HIJOS FARMACOR COMPAÑÍA LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

FARMACOR CIA. LTDA. Constituida el 31 de marzo de 1.970 en la ciudad de Quito y tiene como objeto social Negocios de farmacia y productos químicos , farmacéuticos, veterinarios, perfumería e higiene personal. El domicilio legal de la Entidad, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es Coruña E25-17 y Colón (la Floresta).

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2012 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión que se llevó a cabo el 8 de Marzo de 2013.

FARMACIA AMERICANA
BALANCE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2.012

ACTIVOS

ACTIVOS CORRIENTES

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2.671,51
CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	

OTRAS CUENTAS POR COBRAR
(PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (IVA)	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR (RENTA)	282,38
INVENTARIOS	17.900,00

TOTAL ACTIVO CORRIENTE	20.853,89
------------------------	-----------

ACTIVOS NO CORRIENTES

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2.000,00
---------------------------	----------

MUEBLES Y ENSERES	1194,52
-------------------	---------

MAQUINARIA Y EQUIPO	805,48
---------------------	--------

EQUIPO DE COMPUTACION

(DEPRECIACION PROPIEDADPLANTA Y EQUIPO ACUM	-1.691,86
---	-----------

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	308,14
---------------------------	--------

ACTIVOS DIFERIDOS	
OTROS ACTIVOS DIFERIDOS	1.175,16
- AMORTIZACION	-1.175,15
TOTAL ACTIVO DIFERIDO	0,01
TOTAL ACTIVO	21.162,04
PASIVOS	
PASIVOS CORRIENTES	
CUENTAS POR PAGAR	
DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADOS	844,06
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	
IMPUESTOS POR PAGAR(otros pasivos corrientes)	175,95
IESS X PAGAR	
IMPUESTO A LA RENTA X PAGAR	
PARTICIPACION TRABAJADORES X PAGAR	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	1.020,01
PASIVO NO CORRIENTE	
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADAS	17.742,94
CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADAS	
PASIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	17.742,94
TOTAL PASIVOS	18.762,95
CAPITAL	400,00
RESERVA LEGAL	198,70
APORTE SOCIOS FUTURAS CAPITALIZACIONES	
UTILIDAD NO DISTRIBUIDA EJERCICIOS ANTERIORES	1.502,27
(-) PERDIDA ACUMULADA EJERCICIOS ANTERIORES	-223,08
UTILIDAD DEL EJERCICIO	521,20
PERDIDA DEL EJERCICIO	
TOTAL PATRIMONIO	2.399,09
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	21.162,04

FARMACOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2.012

VENTAS 12%	648,82
VENTAS 0%	41.113,30
TOTAL VENTAS	41.762,12
 COSTO DE VENTAS	 33.106,17
inv inicial	18100
Compras	32906,17
inv final	17900
 UTILIDAD BRUTA	 8.655,95
 GASTO OPERACIONALES	
 GASTOS ADMINISTRATIVOS	 8.021,11
SUELDOS Y SALARIOS	3504
APORTES IEES	717,74
DEPRECIACION ACTIVOS FIJOS	200
SERVICIOS PUBLICOS	1224,68
ARRENDAMIENTO INMUEBLES	
MANTENIMIENTO REPARACIONES	
COMBUSTIBLES	
AMORTIZACIONES	848,3
HONORARIOS	700,01
PAGO OTROS SERVICIOS	
IVA QUE CARGAMOS AL COSTO otro gasto	591,53
GASTOS IMPUESTOS	234,85
 GASTOS VENTAS	 44,70
PROVISIONES CTAS INCOBRABLES	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	
TRANSPORTE	
GASTOS GESTION	
OTROS GASTOS	44,7
 GASTOS FINANCIEROS	 68,94
INTERESES BANCARIOS	68,94
 TOTAL GASTOS OPERACIONALES	 8.134,75

Dando cumplimiento a la normativa vigente por la Superintendencia de Compañías presentamos nuestro primer balance contable bajo NIIF.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.- Cuentas por cobrar

NIIF7p21

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de bienes o servicios realizadas en el curso normal de la explotación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la explotación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

NIIF7ApB5

(d)(f)

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su coste amortizado de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

2.- Propiedad Planta y Equipo

Sección 27 Deterioro del Valor de los Activos

27-10 Si existiese algún indicio de que el activo puede haber deteriorado su valor, esto podría indicar que la entidad debería revisar la vida útil restante, el método de depreciación (amortización) o el valor residual del activo, y ajustarlos de acuerdo con la sección de esta NIIF aplicable a ese activo

3.- Resultados por Primera vez NIIF

Una entidad que adopte por primera vez la *NIIF para las PYMES* aplicará esta sección en sus primeros estados financieros preparados conforme a esta NIIF.

4.- Sección 23

Ingresos de Actividades Ordinarias

Pago diferido

23.5 Cuando se difieren las entradas de efectivo o equivalentes al efectivo y el acuerdo constituye efectivamente una transacción financiera, el valor razonable de la contraprestación es el valor presente de todos los cobros futuros determinados utilizando una tasa de interés imputada. Una transacción financiera surge cuando, por ejemplo, una entidad concede un crédito sin intereses al comprador o acepta un efecto comercial, cargando al comprador una tasa de interés menor que la del mercado, como contraprestación por la venta de bienes. La tasa de interés imputada será, de entre las dos siguientes, la que mejor se pueda determinar:

(a) la tasa vigente para un instrumento similar de un emisor con una calificación crediticia similar, o

(b) la tasa de interés que iguala el importe nominal del instrumento con el precio de venta en efectivo actual de los bienes o servicios.