

**IMPORTADORA DE MEDICINAS Y ASOCIADOS S.A. TULSI PRODUCTS**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 Diciembre del 2017**

**(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)**

**ENTE ECONÓMICO.-** La compañía **IMPORTADORA DE MEDICINAS Y ASOCIADOS S.A. TULSI PRODUCTS** se dedica a la ventas al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales. Fue creada El 10 Enero del 2007 según el registro de expediente **125655** que consta en los archivos de la superintendencia de compañías y con número de **RUC 0992493380001** de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil calle Sucre 509 y Chimborazo Piso 1 Oficina 1.

**Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.-** Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB International Accounting Standards Board** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

**Cuentas y Documentos por Cobrar.-** La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

**Inventarios.-** Los inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

**Propiedad, Planta y Equipo.-** Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

**Seguros y Pagos por Anticipados.-** Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su periodo.

**Reconocimiento de los ingresos.-** Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

**Reconocimiento de los gastos.-** La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

**Nota 2.- Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja	40.00
Banco Bolivariano	10,887.47
<b>Total</b>	<b>10,927.47</b>

**Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	46,147.61
<b>Total</b>	<b>46,147.61</b>

**Nota 4.- Inventarios**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario para la Venta	26,190.56
<b>Total</b>	<b>26,190.56</b>

**Nota 5.- Activos por Impuestos Corrientes**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Crédito Retenciones Iva	10,551.01
Crédito Retenciones Renta	1,862.16
<b>Total</b>	<b>12,413.17</b>

**Nota 6.- Cuentas y Documentos por Pagar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores Locales	210.83
Proveedores del Exterior	7,499.10
<b>Total</b>	<b>7,709.93</b>

**Nota 7.- Obligaciones con Instituciones del Estado**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	67.61
Impuesto a la Renta por Pagar	8,005.47
Isd por Pagar	487.46
Préstamos Hipotecarios	541.53
less por Pagar	514.56
<b>Total</b>	<b>9,616.63</b>

**Nota 8.- Obligaciones con Empleados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Beneficios Sociales	774.24
Participación de Trabajadores	3,774.44
<b>Total</b>	<b>4,548.68</b>

**Nota 9.- Otros Pasivos Corrientes por Pagar**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Otras Cuentas por Pagar	43,644.74
<b>Total</b>	<b>43,644.74</b>

**Nota 10.- Capital**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	800.00
<b>Total</b>	<b>800.00</b>

**Nota 11.- Reservas**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	6,805.91
<b>Total</b>	<b>6,805.91</b>

**Nota 12.- Resultados**

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Resultados de Años Anteriores	9,169.90
Resultado Ejercicio Actual	13,383.02
<b>Total</b>	<b>22,552.92</b>

**Nota 13.- Ingresos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Cosméticos	26,354.69
Vitaminas	26,354.69
Medicinas	107,153.17
Alimenticios	26,354.69
<b>Total</b>	<b>186,217.24</b>

**Nota 14.- Otros Ingresos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Multas de Empleados	9.00
Varios	0.10
<b>Total</b>	<b>9.10</b>

**Nota 15.- Costos de Ventas**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

<b>Cuentas</b>	<b>Saldos</b>
Inventario Inicial	30,167.29
Compras	-
Importaciones	84,558.66
(-) Inventario Final	-26,190.56
<b>Total</b>	<b>88,535.39</b>

**Nota 16.- Gastos de Personal**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Sueldos	28,585.09
Aporte Patronal, IECE Y Secap	3,473.29
Beneficios Sociales	4,814.74
Vacaciones de Empleados	700.00
Movilización	26.79
<b>Total</b>	<b>37,599.91</b>

**Nota 17.- Servicios Personas Naturales**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Prestados	2,032.83
Honorarios Profesionales	1,408.20
<b>Total</b>	<b>3,441.03</b>

**Nota 18.- Movilización y Transporte**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Envío de Correspondencia	80.00
<b>Total</b>	<b>80.00</b>

**Nota 19.- Arriendos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	6,000.00
<b>Total</b>	<b>6,000.00</b>

**Nota 20.- Cuotas y Suscripciones**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Superintendencia de Compañías	76.97
Servicio de Bomberos	83.78
Impuestos Municipales	380.41
Cámara de Comercio	120.00
<b>Total</b>	<b>661.16</b>

**Nota 21.- Servicios Básicos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	1,421.78
Teléfono y Consumo Celular	2,324.11
<b>Total</b>	<b>3,745.89</b>

**Nota 22- Gastos Financieros**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Intereses Bancarios	127.11
Comisiones Bancarias	522.47
<b>Total</b>	<b>649.58</b>

**Nota 23.- Otros Gastos**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	900.00
Iva Cargado al Gasto	910.61
Utiles de Oficina	94.20
Cafeteria y Alimentación	60.00
Otros Gastos de Ventas	2,097.80
<b>Total</b>	<b>4,062.61</b>

**Nota 24.- Publicidad y propaganda**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Publicidad Internet	250.00
<b>Total</b>	<b>250.00</b>

**Nota 25.- Gastos No Deducibles**

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Gastos de ISD	1,037.85
Gastos sin Factura	15,000.00
<b>Total</b>	<b>16,037.85</b>

*Mercedes Vásquez B.*

Cpa. Mercedes Vásquez Balderramo  
C.I. 0913307518  
Reg. Nac. 10.015

*Zulema Rivera*

Sr. Rivera Mancilla Zulema Guillermina  
C.I. 0907699631  
GERENTE GENERAL