

BOTICA Y DROGUERIA ALEMANA CIA LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el periodo del 01 Enero al 31 Diciembre 2018.

Nota 1. - Información General

Botica y Droguería Alemana Cía. Ltda., está constituida en Ecuador y su actividad principal e la comercialización de productos farmacéuticos. Domiciliada en la Ciudad de Quito Distrito Metropolitano, en las calles García Moreno 711 y Bolívar.

Nota 2.- Base de presentación y revelación

Los Estados Financieros de Botica y Droguería Alemana Cía. Ltda., al 31 de diciembre del 2018, han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas, aceptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros han sido elaborados en base a los costos históricos, partiendo de los registros contables que mantiene la compañía.

La moneda funcional de los Estados Financieros y sus Notas Explicativas, se valoran utilizando la moneda del entorno económico del Ecuador, Dólar Americano.

Nota 3.- Resumen de políticas contables significativas

Las principales políticas contables se detallan a continuación

a) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, las cuentas se clasifican de acuerdo a su vencimiento, corrientes menores o igual a doce meses, y no corrientes mayores a doce meses.

b) Efectivo y Equivalente

El Efectivo y Equivalente, reconocido en los Estados Financieros comprenden los saldos en las cuentas corrientes bancarias y el efectivo en caja sujetos a un riesgo no significativo.

c) Propiedad Planta y Equipo

La Propiedad Planta y Equipo se encuentran registradas al costo histórico de su adquisición, los costos de los activos están rebajados por su depreciación acumulada.

La Propiedad Planta y Equipo se deprecian por el método lineal, mediante la distribución de su costo entre los años de vida útil estimada para el activo, a continuación, principales partidas utilizadas en el cálculo de depreciación.

d) Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genere el pago.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación, sin incluir impuestos ni aranceles.

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas de bienes se reconocen netos de devoluciones y descuentos.

e) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran y se reconocen a medida que son incurridos en función de su devengamiento, independientemente del momento en que se pagan, y se Registran en el periodo relacionado.

f) Impuestos

La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requiere de interpretación de la legislación tributaria. La compañía cuenta con asesoría profesional al momento de tomar decisiones sobre los temas tributarias. Aun cuando la compañía considera que sus estimaciones tributarias son prudentes y aplicadas en forma consiente basadas en la normativa vigente en cada periodo reportado.

g) Impuesto a la renta

Se basa en la utilidad gravable, registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto de Impuesto Corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por la Administración Tributaria para cada periodo, siendo la tasa del 22% para el año 2018.

h) Patrimonio

Capital Social. - El Capital pagado de la compañía está conformado por 600 participaciones ordinarias a un valor unitario de USD1.00

Resultados Acumulados. - Este valor se registra en el patrimonio, hasta que en un futuro la junta decida su destino. Los trabajadores no tendrán derecho a una participación sobre este, debido a que no corresponde a resultados operacionales.

Nota 4.- Hechos Posteriores

Al 31 de diciembre del 2018, no se produjeron eventos en que opinión de la Administración de la Compañía, pudieren tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.

Nota 5.- Aprobación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018, han sido aprobados por la Administración con fecha 10 de Abril del 2019.

BALANCE GENERAL			
			Page -1 of 1
Desde 01 de Enero del 2018 al 31 Diciembre 2018			
Nombre Cuenta	AÑO 2018	AÑO 2017	VARIACION
	SALDO		
ACTIVO	371.640.07	296.661.19	
ACTIVO CORRIENTE	317.264.94		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES	33.960.65		
EFFECTIVO	28.817.04		
CAJA	28.817.04		
Caja Ventas	27.317.04	0	27.317.04
Caja General	1.000.00	0	1.000.00
Cajas Chicas	500.00	0	
Caja Chica Matriz	500.00	500	0.00
BANCOS	5.143.61	0	
BANCOS NACIONALES	5.143.61	0	
BANCO INTERNACIONAL	5.143.61	0	
Bco Internacional Cta Cte #.043-060023-5	5.143.61	25256.17	-20.112.56
ACTIVOS FINANCIEROS	15.155.64	0	
CLIENTES NO RELACIONADOS	6.123.07	0	
CLIENTES NO RELAC SIN INTERESES	6.123.07	0	
Cientes No Relac sin Intereses Locales TC	6.123.07	96.47	6.026.60
OTRAS CUENTAS X COBRAR	9.032.57	0	
OTRAS CUENTAS X COBRAR	9.032.57	0	
CUENTAS X COBRAR EMPLEADOS	9.032.57	0	
Préstamos Empleados	9.032.57	13932.57	-4.900.00
INVENTARIOS	213.238.97	0	
INVENTARIOS	16.931.95	0	
Inventarios Producto Labor	16.931.95	46212	-29.280.05
INVENTARIOS DE PRODUCTO TERMINADO Y MERCADERIA	196.307.02	0	
Inven de Mercaderia	196.307.02	146199.61	50.107.41
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	9.583.60	0	
Anticipos a Proveedores	9.583.60	4434.03	5.149.57
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	45.326.08	0	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	32.986.40	0	
Iva en Compras	18.556.56	2911.18	15.645.38
Proximo mes por Adquisiciones	14.377.88	0	14.377.88
Proximo mes por Retenciones de Iva	51.96	9.51	42.45
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	12.339.68	0	
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IR)	12.339.68	0	
CRED TRIB A FAVOR DE LA EMPRESA RET EN LA FTE	12.339.68	0	
Cred Tributario Ret Fte Año Corriente	722.20	150.88	571.32

Anticipo Impuesto a la Renta	11.617.48	0	11.617.48
ACTIVOS NO CORRIENTE	54.375.13	0	
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	54.375.13	0	
MUEBLES Y ENSERES	33.355.29	0	
Muebles y Enseres	33.355.29	30861.73	2.493.56
MAQUINARIA Y EQUIPO	21.341.59	0	
Maquinaria y Equipo	21.341.59	17341.59	4.000.00
EQUIPO DE COMPUTACION	30.327.57	0	
Equipo de Computación	30.327.57	26683.28	3.644.29
(-)DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-30.649.32	0	
Muebles y Enseres	-30.649.32	-17927.83	-12.721.49
PASIVO	-195.036.06		
PASIVO CORRIENTE	-195.036.06		
CUENTAS Y DOCUMENTOS X PAGAR	-161.272.24		
CTAS Y DOC X PAGAR PROVEED NO RELACIONADOS	-161.272.24		
Proveedores Nacionales	-161.272.24	-149767.36	-11.504.88
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	-33.763.82		
OTRAS OBLIG CTES CON LA ADM TRIBUTARIA	-24.865.28		
Iva Ventas	-14.953.44		
Ret en la Fuente Iva Compras	-6.294.50		
Ret en la Fuente IR Compras	-3.617.34		
Otras Oblg Ctes con el IESS	-4.559.95	-2733.84	-1.826.11
Aporte Personal IESS	-1.454.63		
Aporte Patronal IESS	-1.870.23		
Fondos de Reserva	-1.148.39		
Prestamos IESS	-86.70		
OTRAS OBL CTES X BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	-4.338.59	-3228.62	-1.109.97
Obligac Ctes Décimo Tercer Sueldo	-1.282.74		
Obligac Ctes Décimo Cuarto Sueldo	-3.055.85		
OTROS PASIVOS VARIOS	0.00	-1894.43	1.894.43
PATRIMONIO	-110.457.82		
CAPITAL	-600.00		
Capital Suscrito	-600.00	-600	0.00
Reserva legal	0.00	-4000	4.000.00
RESULTADOS ACUMULADOS	-109.857.82		
GANANCIAS ACUMULADAS	-109.857.82		
Utilidades no Distribuidas	-109.857.82	-61501.86	-48.355.96
Utilidad del ejercicio	-66.146.19	-72935.08	6.788.89

ESTADO DE RESULTADOS

Page -1 of 1

Desde 01 de Enero del 2018 al 31 Diciembre 2018

INGRESOS	-1.931.726.82
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	-1.931.726.82
INGRESOS POR VENTAS	-1.931.726.82

VENTAS PROD TERMINADOS	-1.931.726.82
VENTA DE PROD COMERCIAL	-1.931.726.82
Venta de Prod Comercial	-2.426.939.32
(-) Devol Vtas Comercial	495.212.50
COSTOS Y GASTOS	1.865.580.63
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	1.171.613.66
MATERIA PRIMA O PRODUCTOS VENDIDOS	1.093.841.18
COSTO VENTAS MATERIA PRIMA	105.130.55
COSTO VENTAS MATERIA PRIMA	105.130.55
Costo de Venta producto labo	105.130.55
COSTO VENTAS PROD TERMINADOS	988.710.63
COSTO DE VENTAS PRODUCTO TERMINADO	988.710.63
Costo de Ventas Mercaderias	988.710.63
MANO DE OBRA DIRECTA	44.827.39
SUELDOS Y OTROS GRABADOS IESS	33.903.34
SUELDOS Y OTROS GRABADOS IESS	33.903.34
Sueldos y Salarios	32.301.88
Horas Extras	1.601.46
APORTES IESS Y BENEFICIOS SOCIALES	10.924.05
APORTES IESS	6.554.33
Aporte Patronal	4.119.86
Fondo de Reserva	2.434.47
BENEFICIOS SOCIALES	4.369.72
Décimo tercer sueldo	2.825.68
Décimo Cuarto Sueldo	1.544.04
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	32.945.09
DEPRECIACION PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS	1.181.05
Dep Maquinaria y Equipo	1.181.05
SUMINISTROS Y MATERIALES	29.093.94
SUMINISTROS Y MATERIALES	29.093.94
Insumos	29.093.94
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	2.670.10
OTROS COSTOS DE PRODUCCION	2.670.10
Costo Agua	2.670.10
GASTOS ADMINISTRATIVOS VENTAS Y FINAN	693.966.97
GASTOS DE VENTAS	486.724.32
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	61.948.83
SUELDOS Y OTROS GRABADOS IESS	61.948.83
Sueldos y Salarios	48.317.09
Horas Extras	13.631.74
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	11.266.52
APORTES IESS	11.266.52
Aporte Patronal	7.537.58
Fondo de Reserva	3.728.94
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	10.697.68
BENEFICIOS SOCIALES	10.697.68
Décimo Tercer Sueldo	5.169.79
Décimo Cuarto Sueldo	3.892.16
Vacaciones	1.635.73
Mantenimiento y Reparaciones	953.43
Arrendamiento Operativo	16.036.00

Promoción y Publicidad	2.055.89
Gto V Suministros de venta	9.736.23
Courrier y Correo	114.84
Depreciaciones	2.027.26
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	2.027.26
Dep Muebles y Enseres	2.027.26
OTROS GASTOS	371.887.64
SUMINISTROS Y MATERIALES	10.747.64
Papelería e Impresiones	10.747.64
OTROS SERVICIOS	361.140.00
Guardianía	540.00
Servicios Venta de Medicamentos	360.600.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	198.192.47
Mantenimiento Equipos de Computacion	39.20
Suscripciones y Afiliaciones	219.45
SUELDOS SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	65.070.22
SUELDOS Y OTROS GRABADOS IESS	65.070.22
Sueldos y Salarios	64.814.27
Horas Extras	255.95
APORTES A SEGURIDAD SOCIAL	12.845.89
APORTES IESS	12.845.89
Aporte Patronal	7.894.63
Fondo de Reserva	4.951.26
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	16.856.94
BENEFICIOS SOCIALES	7.024.76
Décimo Tercer Sueldo	5.448.56
Décimo Cuarto Sueldo	1.576.20
BENEFICIOS EMPRESARIALES	8.305.66
Cathering	7.293.85
Uniformes	42.51
Agasajos y Reuniones	969.30
INDEMNIZACIONES	1.526.52
Indemnizaciones	1.526.52
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	27.625.00
HONORARIOS PROFESIONALES	27.625.00
Asesoría y Consultoría	27.625.00
Mantenimiento y Reparacion Edificios	7.241.94
Arrendamiento Operativo	11.720.00
Seguridad Industrial	269.79
Combustibles y Lubricantes	638.89
Servicios Básicos	2.400.93
Impuestos Contribuciones y Otros	3.070.34
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	26.364.13
GASTOS ADMINISTRATIVOS	26.364.13
Servicios Prestados Varios	26.364.13
DEPRECIACIONES	9.513.18
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	9.513.18
Dep Equipo de Computación	9.513.18
OTROS GASTOS	14.316.57
SUMINISTROS Y MATERIALES	5.436.70
Utiles de Oficina	2.636.41

Papelería e Impresiones	774.00
Utiles de Mantenimiento y Aseo	2.026.29
OTROS SERVICIOS	8.774.67
Seguridad y Vigilancia	1.287.50
Trabajos Ocasionales	7.487.17
INTERES Y MULTAS	105.20
Intereses	11.80
Multas	93.40
GASTOS FINANCIEROS	2.488.80
COMISIONES	2.488.80
Comisiones Bancos Locales	2.488.80
GASTOS NO DEDUCIBLES	6.561.38
Gastos No Deducibles	6.561.38
Resultados del Ejercicio	-66.146.19