

MARCELO CABRERA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2014

MARCELO CABRERA CIA. LTDA. Fue constituida el 13 de enero del 2012, según escritura pública, registrada en la Notaría Trigésima del Distrito Metropolitano de Quito.

OBJETO SOCIAL

La compañía tiene por objeto y finalidad, la compra, venta, distribución y comercialización de medicamentos.

POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

En la contabilidad y en la presentación de los Estados Financieros de la compañía se observa las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas y los principios de contabilidad generalmente aceptados bajo el método del devengado, tomando en cuenta la prudencia, integridad, uniformidad y materialidad de la información.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Registra los recursos que dispone la entidad para sus operaciones regulares cuyo uso no tiene restricción alguna. En esta cuenta se registran los movimientos de dinero, los ingresos se efectúan a través de depósitos bancarios o transferencias, generados por el giro normal del negocio, préstamos, anticipos, los egresos se los realiza a través de cheques o transferencias. Se realizan conciliaciones bancarias a fin de cada mes.

Al 31 de diciembre del 2014, el efectivo y equivalente de efectivo es el siguiente:

	2014
BANCOS	0.00
TOTAL	0.00

2. CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar son el fruto de la venta, distribución y comercialización de medicamentos, estas se registran al momento de la facturación, el tiempo de cobranza son treinta días calendario a partir de la entrega de la factura al cliente.

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por cobrar son las siguientes:

	2014
CUENTAS POR COBRAR	21,433.23
TOTAL	21,433.23

3. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se reconoce como propiedad planta y equipo si es posible que la compañía obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad, se lo utilice en la producción de bienes o suministro de servicios o se utilicen con propósitos administrativos. Se registra al costo histórico y la depreciación se calcula usando el método de línea recta con base en los porcentajes establecidos por la ley

Al 31 de diciembre del 2014 la propiedad planta y equipo es la siguiente:

	2014
EQUIPO DE COMPUTACION	4,947.84
DEPRECIACION ACUMULADA	-2,764.32
TOTAL	2,183.52

4. CUENTAS POR PAGAR

Corresponde a deudas a mediano y largo plazo, la política de pago a proveedores es 30 días luego de haberse registrado la factura, a excepción de los siguientes casos cuyo pago se realiza de manera inmediata

- Pago de servicios básicos como energía eléctrica, telefonía.
- Negociaciones especiales en las que el proveedor no admite demoras y por el requerimiento interno de la compañía, se hace necesario aceptar la negociación.

Al 31 de diciembre del 2014 las cuentas por pagar son las siguientes:

	2014
CUENTAS POR PAGAR	50,868.44
TOTAL	50,868.44

5. GASTOS

Son los egresos correspondientes a operaciones administrativas, ventas, financieras, utilizando el principio del devengado y la prudencia al momento de reconocer los gastos, también se analiza la pertinencia del gasto.

6. NOMINA

Los rubros considerados para el pago de la nómina en función de ingresos para el empleado son el salario básico y las horas extras, sujetándonos a lo estipulado en el código de trabajo

Los rubros considerados para el pago de nómina en función de egresos para el empleado son el aporte al less, porcentaje establecido en la Ley de Seguridad social, retenciones en la fuente en relación de dependencia, cuando aplique según lo establecido en la Ley Orgánica de régimen tributario, otros descuentos, según lo establecido en el código de trabajo

El pago de la nómina se hace mensualmente a más tardar al quinto día del mes siguiente.



NORMA BEATRIZ LOPEZ HARO
CONTADORA