

LABORATORIOS FARMACEUTICOS FRLY S.A

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL:

IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

NOTA 1. ACTIVIDAD ECONÓMICA Y DE OPERACIONES

La empresa LABORATORIOS FARMACEUTICOS FRLY S.A es una sociedad anónima, fue constituida el 02 de abril de 2012, inscrito en el Registro Mercantil el 16 de mayo de 2012 bajo número 1573.

El objetivo social de la empresa es la compra, fabricación, almacenamiento, comercialización, importación, exportación y venta de toda clase de medicamentos, productos farmacéuticos y OTC (Over the Counter), productos sanitarios y de todo tipo de materias primas empleadas en la elaboración de dichos medicamentos, productos sanitarios y farmacéuticos.

Al 31 de diciembre de 2012, la empresa LABORATORIOS FARMACEUTICOS FRLY S.A., con RUC 1792375630001, desarrolla sus actividades a través de su única oficina, ubicada en el Ecuador, ciudad de Quito, provincia de Pichincha, Cantón Quito, parroquia la Floresta. Su domicilio fiscal es Calle Mariana de Jesús E7-69 y la Pradera.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE CUMPLIMIENTO DE LAS NIC.

La empresa LABORATORIOS FARMACEUTICOS FRLY S.A. se constituyó en abril del 2012, por lo que su adopción de Normas Internacionales de Información Financiera exigida por la Superintendencia de Compañías, fue inmediata. Está catalogada como PYME, debido a su estructura operativa y financiera, resaltando que por el giro operativo de su negocio, los servicios, la adopción de NIIF no causa mayor impacto.

Sus Estados Financieros están preparados bajo las exigencias de las Normas Internacionales de Contabilidad, buscando con ello proporcionar información sobre la situación económica financiera, el rendimiento y el flujo de efectivo que sea útil para la toma de decisiones oportunas y confiables así como de los resultados

de la administración llevada a cabo por la gerencia y de la responsabilidad en la gestión de los recursos.

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES.

Los Estados Financieros de la empresa LABORATORIOS FARMACEUTICOS FIRLY S.A. se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas (NIIF para la PYMES), estipuladas por la Superintendencia de Compañías.

La empresa maneja las siguientes políticas contables para la preparación de sus Estados Financieros:

Declaración de Conformidad

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC-QICL004 del 21 de Agosto de 2006, publicada en el registro oficial No. 348 de 4 de Septiembre del mismo año, dispuso que sus controladas adopten las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF a partir del 1 de enero del 2009, disposiciones que se han ido acatando de acuerdo a la naturaleza de cada compañía.

Base de medición

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico.

Moneda de Curso Legal

Los estados financieros son presentados en dólares, que es la moneda funcional de la Compañía y de acuerdo al país que se encuentra.

Efectivo y efectivo equivalente

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende los saldos mantenidos en caja, cuentas corrientes bancarias sin restricciones, depósitos a plazo y valores negociables, cuyo vencimiento no supere a los 90 días, fácilmente convertibles en cantidades conocidas de efectivo y sujetas a un riesgo poco significativo de cambios a su valor.

Anticipos

Es considerado anticipo, aquel valor entregado a proveedores por la adquisición de bienes o prestación de servicios, cuya ejecución obliga a anticipar la forma de pago antes de terminar dicho trabajo.

Provisiones

Una provisión se reconoce si como resultado de un suceso pasado, la empresa posee una obligación legal o implícita que puede ser estimada de forma fiable, las que se revisarán periódicamente y se ajustarán para reflejar una mejor estimación a la fecha de cierre de cada estado financiero.

La empresa provisiona obligaciones corrientes que deberán cancelarse en el ejercicio inmediato posterior a la presentación de balances, para el caso se provisiona los Beneficios de Orden Social.

Ingresos

El reconocimiento de ingresos por prestación de servicios es reconocido en el resultado en proporción al método del porcentaje de terminación de la transacción a la fecha de presentación.

Reconocimiento de ingresos por venta

Los ingresos comprenden el valor razonable de los ingresos por venta de servicios, neto de impuesto al 12% del Valor Agregado.

Impuesto a la renta

Los activos y pasivos tributarios serán reconocidos y presentados por los montos que se espera recuperar o pagar al fisco. Las tasas de los impuestos y las leyes tributarias usadas para computar el monto serán las vigentes a la fecha de cierre de los estados financieros.

Se reconocerán activos y pasivos por impuestos diferidos determinados en las diferencias temporales entre valor libro de activos y pasivos de los estados financieros y su base tributaria y sobre los montos de arrastre no utilizados de pérdidas tributarias y créditos tributarios. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se medirán a las tasas impositivas que se espera aplicar al período cuando el activo se realiza o se liquida el pasivo, con base a la legislación vigente al cierre de cada ejercicio.

NOTA AL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Nota 1. Caja – Bancos

La cuenta caja- bancos nos muestra la disponibilidad de efectivo y sus equivalentes con los que cuenta la empresa y está compuesto de un banco conciliado al 31 de diciembre del 2012.

EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO		619.25
BANCOS		619.25
BANCO PROMERICA	619.25	

Nota 2. Cuentas por Cobrar

La cartera que presenta Kuru Comunicación Visual al 31 de diciembre del 2012 comprende una única cuenta de un solo cliente, misma que está dentro del tiempo de crédito por lo que no se considera vencida.

La cartera de clientes tiene saldos frescos, y soportando en el historial crediticio de los clientes se decide no provisionar incobrables.

CUENTAS POR COBRAR	/
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES	1.311.80

Nota 3. Crédito Tributario

La empresa al 31 de diciembre del 2012 mantiene un crédito tributario por compras, mismo que será utilizado para compensar valores por concepto de impuestos causados de periodos posteriores.

CREDITO DE IVA	32,95
----------------	-------

Nota 4. Cuentas por Pagar

Las obligaciones por pagar, corresponden a préstamos realizados por los socios a la empresa, misma que se liquidarán a inicios del ejercicio 2013.

CUENTAS POR PAGAR	6.203,96
Renzo Aguirre	1.303,96
David Maza	5.000,00

Nota 5. Otras Obligaciones por Pagar

La integran las obligaciones corrientes de las empresas, IESS, administración tributaria, empleados y otras obligaciones a corto plazo.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.677,77
CON EL I.E.S.S.	63,43
CON EMPLEADOS	1.271,92
BENEFICIOS A EMPLEADOS	342,43

Nota 6. Capital

NUMERO DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
CÉDULAS	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	APORTACIONES
1710158795	AGUIRRE (MAVO) RENZO XAVIER	ECUATORIANO	400
1719675108	MAZA CUYNICA DAVID (MAZA)	ECUATORIANO	200

CREDITO DE IVA	52.95
----------------	-------

Nota 4. Cuentas por Pagar

Las obligaciones por pagar, corresponden a préstamos realizados por los socios a la empresa, misma que se liquidarán a inicios del ejercicio 2013.

CUENTAS POR PAGAR	6.203,96
Renzo Aguirre	5.203,96
David Maza	5.000,00

Nota 5. Otras Obligaciones por Pagar

Le integran las obligaciones cotidianas de las empresas, IESS, administración tributaria, empleados y otras obligaciones a corto plazo.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	1.671,77
CON EL I.E.S.S.	61,43
CON EMPLEADOS	1.271,97
BENEFICIOS A EMPLEADOS	342,43

Nota 6. Capital

NUMERO DE SOCIOS O ACCIONISTAS			
CÉDULAS	APELLIDOS Y NOMBRES	NACIONALIDAD	APORTACIONES
173518795	AGUIRRE ORDOZ RENZO XAVIER	ECUATORIANO	400
171967108	MAZA CUENCA DAVID SAMUEL	ECUATORIANO	200

(79226537100)	MARKETING DIGITAL VIRTUAL PROJECTS DIA, LTDA.	ECUATORIANO	300
	TOTAL APORTES		800

El capital social de la empresa está constituida por 800 acciones a razón de 1,00 cada una y se encuentra distribuido de acuerdo al cuadro anterior.

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa presenta una pérdida del ejercicio por \$ 2.949.53, que corresponde a todos los desembolsos en los que debió incurrir la empresa para constituirse, sin embargo durante el ejercicio 2012, no hubo ventas, lo cual produce la pérdida.

NOTA AL ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

Nota 7. Gastos Administrativos

Los gastos administrativos en los que se incurrió para el funcionamiento de la empresa, se desglosan a continuación.

GASTOS ADMINISTRATIVOS	2.949,53
SUELDOS	2.065,00
APORTES SEGURIDAD SOCIAL	250,90
BENEFICIOS SOCIALES	342,42
SERVICIOS BASICOS	168,58
LEGALES	6,34
GASTOS FINANCIEROS	30,29
OTROS	106,00
DE CONSTITUCIÓN	162,50

NOTA AL ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Nota 8. Capital Social

Como fue explicado anteriormente el capital social de la empresa es de \$ 800 y no ha sufrido ningún cambio desde el momento en que se constituyó.

Nota 9. Pérdida del Ejercicio

La empresa FRLY S.A., por ser empresa nueva en el mercado, no pudo generar utilidad durante su primer año de funcionamiento, pero se espera mejores expectativas para el siguiente año.

Esta pérdida será amortizada en los 5 años subsiguientes o en la medida que la capacidad financiera lo permita.

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS	-2.949,53
---	-----------

NOTAS AL ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO

Nota 10. Actividades de Operación

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	-186,74
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	10010,98
Intereses pagados	-10,79

Como resultado del Flujo de Efectivo por Actividades de Operación se obtuvo un resultado final de -174,97, en la tabla anterior se exponen las diferentes partidas.

Nota 11. Actividades de Financiamiento

ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	800,00
Aporte en efectivo por aumento de capital	800,00

Para el flujo de efectivo por Financiamiento se ha considerado los valores que constituyen el patrimonio.

CONCLUSIÓN:

Se han expresado las diferentes Notas a los cuatro estados financieros exigidos por la Superintendencia de Compañías en la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera.

Declaramos que lo que en el presente documento se expone, está elaborado en función a los requerimientos de cada normativa, sin embargo y si es necesario proporcionar mayor información sobre el informe, estaremos gustosos de responder a sus inquietudes.



Consaliente
LABORATORIOS FARMACEUTICOS FRILY S.A.

Rerzo Aguirre Idrovo
Gerente General
C.I. 1710118785

Yolanda Guecalés T.
Contadora General
RUC. 0401397120001

Quito, Abril 2013