

**NOTAS EXPLICATIVAS FARMANOR CIA  
LTDA. 2012  
NIIF PARA PYMES**

Notas Explicativas

1. Información general

NOMBRE DE LA EMPRESA	PROVEEDORA FARMACEUTICA DEL NORTE FARMANOR CIA LTDA.
FECHA DE LA PRESENTACIÓN	AL 31 DICIEMBRE DE 2012
MONEDA	EXPRESADO EN DOLARES NORTE AMERICA
RUC	1091719947001
DIRECCION	ABELARDO MONCAYO 3-127
CANTON	IBARRA
ACTIVIDAD PRINCIPAL	VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES
CAPITAL SUSCRITO	\$ 800.00USD
	TELEFONO 062 952 429
	FECHA APROB BALANCES 13/03/2013

2. Bases de elaboración y políticas contables

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la norma internacional de información financiera emitida por el consejo de normas internacionales de contabilidad (IASB).

Este año 2012 representa el primer año de presentación de la información financiera de acuerdo con las normas internacionales de información financiera, por lo que el periodo comparativo es desde enero a diciembre del 2011.

### 3. Moneda funcional

Los estados financieros serán expresados en dólares americanos (USD). Que es la moneda de curso en el Ecuador y representa la moneda funcional de la empresa.

### 4. Anexos

#### ANEXO 1.- Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Incluye los componentes del efectivo representado por medios de pago (dinero en efectivo, cheques, tarjetas de crédito y débito, giros etc.), depósitos en bancos y en instituciones financieras, así como los equivalentes de efectivo que corresponden a las inversiones financieras de corto plazo y alta liquidez, fácilmente convertibles en un importe determinado de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, cuya fecha de vencimiento no exceda a 90 días desde la fecha de adquisición

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO</b>		<b>104.394,36</b>
<b>CAJA-BANCOS</b>		<b>91.706,28</b>
CAJA – INTERNA	91.706,28	
<b>BANCOS</b>		<b>12.688,08</b>
PICHINCHA CTE 3337262104	11.858,79	
GUAYAQUIL CTE 0018224437	829,29	

#### ANEXO 2.- Activos Financieros

Incluye cuentas por cobrar a clientes, los mismos que están respaldados por documentos y por cheques por lo cual se ha separado para poder llevar un mejor control del vencimiento y caducidad de las cuentas por cobrar. La provisión de incobrables está de acuerdo a la norma tributaria

en donde se ha provisionado el 1% de las cuentas por cobrar correspondientes al periodo fiscal 2012.

<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTE</b>		<b>239.238.08</b>
CLIENTES	231.787,36	
CHEQUES DE CLIENTES	19.830,65	
(-) PROVISION INCOBRABLES	-12.379,93	

#### **ANEXO 3.- Cuentas por Cobrar Fiscales**

Recoge los valores fiscales que la empresa mantiene como crédito tributario, tanto para el IVA así como para el IR, estos valores vienen de saldos iniciales y valores registrados en el período correspondiente al valor del IVA y lo registrado en el período correspondiente al IR.

<b>CUENTAS POR COBRAR FISCALES</b>		<b>28.638,85</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE RECIBIDAS	5.753,53	
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	20.468,01	
IVA POR COBRAR INVENTARIO	2.126,02	
IVA POR COBRAR BIENES	80,83	
IVA POR COBRAR SERVICIOS	127,66	
IVA POR COBRAR ACTIVOS FIJOS	49,05	
RETENCIONES DEL IVA	33,75	

#### **ANEXO 4.- Inventario de Mercaderías**

Son valores que representan los datos de la toma física realizada al 31/12/2012 en la bodega principal de FARMANOR, como también en los diferentes locales que mantiene la empresa, y está constituido de acuerdo al detalle presentado.

<b>ACTIVO REALIZABLE</b>		<b>539.164,41</b>
<b>INVENTARIO FARMANOR</b>		<b>344.942,04</b>
INVENTARIO DE MERCADERIAS	344.942,04	
<b>INVENTARIO DE MERCADERIAS</b>		<b>194.222,37</b>
FARMACIA PASTEUR MODERNA No3	5.036,77	
FARMACIA PASTEUR MATRIZ	29.200,84	
FARMACIA PASTEUR FLORIDA No7	14.799,85	
FARMACIA PASTEUR BIMEDICA	21.636,56	
FARMACIA PASTEUR ATUNTAQUI	14.363,86	
FARMACIA PASTEUR SAN SEBASTIAN	13.447,42	
FARMACIA PASTEUR CIEBOS	12.028,46	
FARMACIA PASTEUR AMERICADO	13.905,78	
FARMACIA PASTEUR FERRONORTE	13.818,45	
FARMACIA PASTEUR SAN PEDRO	12.400,74	
FARMACIA PASTEUR CARANQUI	11.250,98	
FARMACIA PASTEUR MERCADO	11.136,02	
FARMACIA PASTEUR DOLOROSA	21.196,64	

#### ANEXO 5.- Propiedad planta y equipo

El reconocimiento de la materialidad generada en la política contable establece el registro de los bienes que posee la compañía que supera los valores materiales a la toma de decisiones, cuyos montos se tomara en cuenta los indicadores financieros de materialidad para su revelación

<b>ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLE</b>		<b>135.201,86</b>
EQUIPO DE OFICINA	1.607,14	
EQUIPO DE COMPUTACION	16.299,19	
VEHICULOS	94.309,17	
MUEBLES Y ENSERES	22.986,36	

#### ANEXO 6.- Depreciación Acumulada

Se ha realizado la depreciación en línea recta, la empresa mantiene un archivo para el control de la depreciación de inventarios y está basada

en los porcentajes de depreciación permitidos por la norma tributaria ecuatoriana.

DEPRECIACION ACUMULADA		<b>-72.783,76</b>
DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-643,06	
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	-9.965,68	
DEP. ACUM. VEHICULOS	-57.660,03	
DEP. ACUM. MUBLES Y ENSERES	4.514,99	

#### ANEXO 7.- Obligaciones con Instituciones Financieras

Correspondientes a los valores de deuda contraídos con instituciones financieras debidamente certificadas y acreditadas por los organismos de control y en la cual se registra la porción corriente de la deuda que se mantiene con estas instituciones, cabe anotar que está establecida en un plazo no mayor a un año.

OBLIGACIONES CON IFIS CORRIENTES		<b>160.289,98</b>
PRESTAMOS BANCARIOS	158.675,93	
SOBREGIRO BANCARIO	1.614,05	

#### ANEXO 8.- Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Proviene de las obligaciones que se tiene con proveedores tanto de bienes como de servicios que requiere la empresa tanto para el stock de inventario como para el desarrollo de sus actividades habituales, aquí se presenta también los valores por pagar en todo lo que está relacionado con la parte laboral y las provisiones de los beneficios sociales que por ley tienen derecho. Aquí también se encuentran las cuentas por pagar corrientes por impuestos.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>		
<b>CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES</b>		<b>552.941,98</b>
PROVEEDORES DE INVENTARIOS	547.095,37	
PROVEEDORES DE BIENES	3.734,55	
PROVEEDORES DE SERVICIOS	2.112,06	
<b>CUENTAS POR PAGAR PERSONAL</b>		<b>11.871,99</b>
SUELDOS POR PAGAR	87,54	
DÉCIMO TERCERO POR PAGAR	2.317,14	
DÉCIMO CUARTO POR PAGAR	5.071,36	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	603,92	
APORTE PATRONAL 12,15% POR PAGAR	1.727,79	
VACACIONES POR PAGAR	734,75	
APORTE PERSONAL 9,35% POR PAGAR	1.329,49	
<b>CUENTAS POR PAGAR FISCALES</b>		<b>12.781,78</b>
IVA POR PAGAR	3.333,11	
RET. EN LA FUENTE POR PAGAR	4.179,20	
SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	4.769,47	

#### **ANEXO 9.- Obligaciones no corrientes**

Es el conjunto de obligaciones que por estar su vencimiento mayor a un tiempo mayor de 360 días se les ha considerado como de largo plazo, éstas están constituidas por obligaciones con instituciones financieras.

<b>CON INSTITUCIONES FINANACIERAS L/P</b>		<b>58.107,62</b>
PRETAMOS BANACARIOS	58.107,62	

#### ANEXO 10.- Patrimonio

Constituido por el capital social asignado y pagado por los diferentes accionistas de la empresa, así como también las reservas legales que se han venido provisionando y el resultado acumulado de los diferentes periodos fiscales.

<b>PATRIMONIO</b>		<b>108.157,85</b>
CAPITAL SOCIAL	800,00	
RESERVA LEGAL	897,70	
UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS	106.460,15	

#### ANEXO 11.- Resultados del ejercicio

El resultado del ejercicio presente antes del pago de los respectivos impuestos es de 89.913,59 USD de estos montos se deducirán los impuestos aplicando la normativa SECCION 29 IMPUESTOS A LAS GANANCIAS, las que revelara los impuestos diferidos correspondientes, con el fin de pagar el valor FISCAL(SRI) y. determinar la ganancia financiera NIIF

RESULTADO DEL EJERCICIO		89.913,59
-------------------------	--	-----------



JUANA GONGORA RUIZ

CONTADORA GENERAL

P.P. ING. BORYS GUERRA