

# NOTAS EXPLICATIVAS FARMANOR CIA LTDA. 2013

## 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 2013
MONEDA		EXPRESADO EN DOLARES NORTE AMERICA
RUC	1091719947001	TELEFONO 062 952 429
DIRECCION	ABELARDO MONCAYO 3-127	FECHA APROB BALANCES 15/03/2014
CANTON	IBARRA	
ACTIVIDAD PRINCIPAL		VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS FARMACEUTICOS Y MEDICINALES
CAPITAL SUSCRITO		\$ 800.000USD

#### 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).

#### 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>CAJA</b>		<b>104.394,36</b>
CAJA - INTERNA	121.900,06	121.900,06
<b>BANCOS</b>		<b>18.733,50</b>
PICHINCHA CTE 3337262104	16.716,71	
INTERNACIONAL CTE. 9800611713	1.930,85	
GUAYAQUIL CTE 6018234437	85,94	

##### 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 período fiscal 2013.

<b>CUENTAS POR COBRAR CLIENTE</b>		
<b>CUENTAS</b>		<b>297.109,48</b>
CHEQUES DE CLIENTES	259.414,04	
	16.680,37	

(-) PROVISION INCOBRABLES	-12.579,93	
---------------------------	------------	--

### 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>30.599,49</b>
RETENCIONES EN LA FUENTE RECIBIDAS	5.268,86	
ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA	21.435,20	
IVA POR COBRAR INVENTARIO	2.744,30	
IVA POR COBRAR BIENES	75,87	
IVA POR COBRAR SERVICIOS	168,48	
IVA POR COBRAR ACTIVOS FUOS	3,00	
RETENCIONES DEL IVA	36,10	
CREDITO TRIBUTARIO I.R.	867,48	

### 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>510.951,20</b>
<b>INVENTARIO FARMANOR</b>		<b>324.232,74</b>
INVENTARIO DE MERCADERIAS	324.232,74	
<b>INVENTARIO DE MERCADERIAS</b>		<b>186.718,46</b>

FARMACIA PASTEUR MODERNA No3	5.906,43	
FARMACIA PASTEUR MATRIZ	27.121,73	
FARMACIA PASTEUR FLORIDA No7	14.181,45	
FARMACIA PASTEUR BIMEDICA	18.846,55	
FARMACIA PASTEUR ATUNTAQUI	14.471,58	
FARMACIA PASTEUR SAN SEBASTIAN	12.596,37	
FARMACIA PASTEUR CIEBOS	11.944,35	
FARMACIA PASTEUR AMERICA	11.728,89	
FARMACIA PASTEUR FERRONORTE	12.965,67	
FARMACIA PASTEUR SAN PEDRO	12.583,88	
FARMACIA PASTEUR CARANQUI	12.196,38	
FARMACIA PASTEUR MERCADO	11.504,88	
FARMACIA PASTEUR DOLOROSA	20.670,30	

#### 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>143.677,95</b>
EQUIPO DE OFICINA	1.607,14	
EQUIPO DE COMPUTACION	18.511,52	
VEHICULOS	97.434,17	
MUEBLES Y ENSERES	26.665,12	

#### 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.

<b>DEPRECIACION ACUMULADA</b>		<b>-96.473,61</b>
DEP. ACUM. EQUIPO DE OFICINA	-964,59	
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTO	-13.588,35	

DEP. ACUM. VEHICULOS	-74.913,85	
DEP. ACUM. MUEBLES Y ENSERES	-7.006,829	

#### **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.

OBUGACIONES CON IFIS CORRIENTES		110.648,12
PRESTAMOS BANCARIOS	110.648,12	

#### **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>599.835,49</b>
PROVEEDORES DE INVENTARIOS	563.696,86	
PROVEEDORES DE BIENES	4.700,21	
PROVEEDORES DE SERVICIOS	2.776,68	
PRODUCTOS CADUCADOS	967,46	

<b>CUENTAS POR PAGAR PERSONAL</b>		<b>11.034,61</b>
DÉCIMO TERCERO POR PAGAR	1.246,62	
DÉCIMO CUARTO POR PAGAR	5.193,99	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	642,45	
APORTE PATRONAL 12,15% POR PAGAR	1.817,92	
VACACIONES POR PAGAR	734,75	
APORTE PERSONAL 9,35% POR PAGAR	1.398,88	
<b>CUENTAS POR PAGAR FISCALES</b>		<b>16.639,67</b>
IVA POR PAGAR	4.255,79	
RET. EN LA FUENTE POR PAGAR	4.593,60	
SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO	5.753,52	
ANTICIPO POR PAGAR JUL. - SEP.	2.036,76	

#### **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>34.216,55</b>
PRESTAMOS BANACARIOS	34.216,55	

#### **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.

PATRIMONIO		176.762,04
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		81.737,07
-------------------------	--	-----------



JUANA GONGORA RUIZ

CONTADORA GENERAL

P.P. ING. BORYS GUERRA