

Por al año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

ENTE ECONOMICO

Esta organización fue creada para comercializar al por mayor y menor productos homeopáticos en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha se encuentra bajo el control, lineamientos administrativos, contables desde este 2012 enteramente bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CONTABILIZACION

- Se contabiliza bajo las NIIF'S para PYMES y en el Sistema Informático DISKCOVERSYSTEM.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

- Comprenden en efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- Se activan si se consideran bienes de duración mayor a un año y de los que se vaya obtener beneficios económicos futuros.
- Costo de adquisición sin IVA mayor o igual a \$100
- Valor residual de todos los activos 0%.
- Depreciación método de línea recta.
- Las reparaciones y el mantenimiento de los activos son cargados a resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extienden la vida útil o aumenta en forma apreciable las capacidades productivas del activo son capitalizadas.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

- Activos mantenidos hasta su vencimiento: Con la intención de ser mantenidos hasta su vencimiento mayor a doce meses.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

- En esencia se reconocen por el método del devengado.

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

- Se reconoce los gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumplan con la formalidad legal contable, tributaria y los controles internos y políticos de compras internas.

NOTA 2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

En el cuadro que sigue muestran los valores en libros de los Instrumentos financieros disponibles al cierre del ejercicio económico 2018.

	31/12/2018		31/12/2017	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1,197		31,301	
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	101,696		132,517	
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento largo plazo		-	-	
Total activos financieros	102,893	-	163,818	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	86,670		132,710	
Préstamos y Oligaciones Financieras	(1) 43,504		9,382	
Documentos y cuentas por pagar compañías relacionadas largo plazo	(2)	32,845		36,106
Total pasivos financieros	130,174	32,845	142,092	- 36,106

(1) Prestamos en el banco de Guayaquil, Pichicha y Banco de Desarrollo.

(2) Cuentas por pagar a socios, necesario para cubrir necesidades de liquidez de la empresa.

NOTA 3. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Dos cuentas bancarias presentan un saldo conciliado al cierre de 2018 de \$1,197 en la cuenta del banco Pichincha, Guayaquil y Desarrollo

	31/12/2018	31/12/2017
Banco Pichincha	733	27,376
Banco Guayaquil	-1,098	2,363
Inversiones corto plazo	1,563	1,563
Total Efectivo y equivalentes en efectivo	1,197	31,301

NOTA 4. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales se mantienen con variaciones importantes, debido a que la empresa ha crecido comercialmente en 2016.

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	31/12/2018	31/12/2017
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	(1) 101,696	132,517
Provisión Incobrables	(1,897)	(242)
Provisiones deterioro de Cartera	-	-
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	99,799	132,275

(1) *Créditos otorgados a cliente por vencimientos:*

	31/12/2018	
No vencida	16,860	17%
De 0 a 30 días	35,795	35%
De 30 a 60 días	12,444	12%
De 60 a 90 días	3,917	4%
Mayor de 90 días	32,680	32%
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	101,696	100%

NOTA 5. INVENTARIOS

El valor del inventario de productos homeopáticos se reduce con relación a la rotación que en 2018, este año se comercializa líneas de productos químicos y naturales, finalmente en 2018 los socios deciden cerrar la comercialización de las líneas de productos homeopáticos y naturales, se vende el total de los inventarios a la empresa relacionada OHM Pharma.

	31/12/2018	31/12/2017
PRODUCTOS QUIMICOS	3,690	9,404
PRODUCTOS NATURALES		2,607
PRODUCTOS HOMEOPATICOS		56,038
Total Inventarios	3,690	68,049

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos fijos al 31 de diciembre están valorados en \$3.824

Propiedad, Planta y Equipo

Detalle	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE COMPUTACION	MAQUINARIA Y EQUIPO	Total
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2016	595	222	-	817
Adiciones	1,950	1,405	601	3,956
Depreciacion Acumulada	(176)	(5)	(136)	(316)
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2017	2,370	1,622	465	4,456
Adiciones	230			230
Depreciacion Acumulada	(317)	(485)	(60)	(862)
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2018	2,282	1,137	405	3,824

NOTA 7. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores (1)	86,210	132,050
Fondos	460	660
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	86,670	132,710

(1) Los acreedores por fechas de vencimiento:

	31/12/2018	
No vencida	21,843	25%
De 0 a 30 días	18,414	21%
De 30 a 60 días	3,460	4%
De 60 a 90 días	3,084	4%
Mayor de 90 días	39,870	46%
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	86,670	100%

NOTA 8. Préstamos y Obligaciones Financieras

Deuda con el banco de Guayaquil, Pichincha, Banco de Desarrollo y tarjetas de crédito corporativas en los bancos Guayaquil y Pichincha.

	A corto plazo
BANCO DE GUAYAQUIL	23,378
BANCO DESARROLLO	5,676
BANCO PICHINCHA	8,178
AMERICAN EXPRESS	5,089
VISA PICHINCHA	1,183
	<u>43,504</u>

NOTA9. Cuentas por Pagar Impuestos

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Retenciones de Impuestos		
Anticipados		
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES DE IMPUESTO A LA RENTA	3,791	8,227
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO AL VALOR AGREGADO	60	-
	<u>3,851</u>	<u>8,227</u>
Por Pagar		
1% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	211	203
2% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	63	80
5% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	123	66
10% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	56	56
30% RETENCIONES IVA	21	-
70% RETENCIONES IVA	215	320
100% RETENCIONES IVA	67	67
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	1,994	-
	<u>2,749</u>	<u>791</u>
Impuesto a la renta		
Impuesto a la renta corriente	5,785	7,569
Impuesto a la renta diferido		
Conciliación tributaria		
Resultado integral del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	517	9,223
Menos: participación a los trabajadores	(78)	(1,383)
Menos: ingresos excentos		
Mas: gastos no deducibles	14,941	26,568
Base tributaria	<u>15,381</u>	<u>34,407</u>
Tasa imponible reducida	0	0
Impuesto a la renta causado	<u>3,384</u>	<u>7,569</u>
Anticipo determinado	5,785	-
Menos: retenciones en la fuente del año utilizados	(3,133)	(8,227)
Menos: anticipo de impuesto a la renta	-	-
Menos: Credito tributario de años anteriores	(658)	-
Credito tributario (Impuesto a la renta por pagar)	<u>1,994</u>	<u>(658)</u>

NOTA10. INGRESOS

Los ingresos por las ventas de productos homeopáticos, las ventas de 2017 a 2018 se reducen.

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
VENTA DE PRODUCTOS QUIMICOS	296,353	734,340
VENTA DE PRODUCTOS NATURALES	6,240	8,089
VENTA DE PRODUCTOS HOMEOPATICOS	307,153	187,809
VENTA DE PRODUCTOS COSMETICOS	956	-
VENTA DE INSUMOS MEDICOS	72	-
OTROS INGRESOS OPERATIVOS	50,631	4,016
(-) DESCUENTO EN VENTAS	(18,594)	(8,163)
(-) OTROS DESCUENTOS EN VENTA (FINANCIERO)	(607)	(9,607)
(-) OTROS DESCUENTOS EN VENTA (PRONTO PAC)	(548)	(652)
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS PRODUCTOS QUII	(773)	(34,961)
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS PRODUCTOS NAT	(417)	-
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS PRODUCTOS HOM	(20,923)	(11,940)
(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS PRODUCTOS COE	(683)	-
	<hr/>	<hr/>
	<u>618,861</u>	<u>868,930</u>

NOTA11. EGRESOS

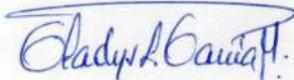
Los egresos de 2017 a 2018 reducen significativamente.

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
COSTO DE VENTAS PRODUCTOS QUIMICOS	234,137	597,094
COSTO DE VENTAS PRODUCTOS NATURALES	5,019	6,733
COSTO DE VENTAS PRODUCTOS HOMEOPATICOS	134,840	52,717
COSTO DE VENTAS PRODUCTOS COSMETICOS	200	-
COSTO DE VENTAS INSUMOS MEDICOS	1,922	-
	<hr/>	<hr/>
	<u>376,118</u>	<u>656,543</u>

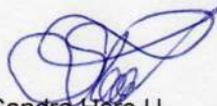
Margen bruto

39%

24%



Gladys García M.
Representante Legal



Sandra Haro U.
Contadora General