

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2015

FERTIPRO CIA. LTDA.

ANTECEDENTES:

INFORMACION CORPORATIVA:

FERTILIDAD PRODUCTOS FERTIPRO VALENCIA & TRONCOSO "FERTIPRO CIA. LTDA". Es una Compañía constituida el 25 de junio del 2013, de nacionalidad Ecuatoriana con domicilio principal en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha cuyo objeto principal es la comercialización de productos farmacéuticos para uso humano.

Mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma para la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en Ecuador. En base a esta resolución la Compañía adoptó estas normas a partir de su constitución.

BASES DE PREPARACION.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, por sus siglas en inglés). Los estados financieros adjuntos fueron preparados siguiendo el criterio del costo histórico y el concepto del valor razonable, con excepción de los beneficios post empleo que son valorizados en base a métodos actuariales, de darse el caso.

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América que es la moneda de uso legal en el Ecuador.

NOTA 1

ACTIVO CORRIENTE

Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Corresponde a los saldos de caja y bancos disponibles, depósitos e inversiones con vencimientos menores.

Caja - Bancos	\$198,521.83
Inversiones Corto Plazo	\$ 20,000.00

NOTA 2

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Cuentas por Cobrar Clientes

En esta cuenta se registran los valores correspondientes a la facturación por venta de medicinas, el saldo pendiente de cobro al 31-dic-2015 asciende a \$2,935.97

Cuentas por Cobrar Varios

En esta cuenta se registran transacciones distintas a las cuentas tradicionales por cobrar. El valor que se detalla corresponde a intereses por cobrar por inversiones a corto plazo en el Produbanco \$ 769.23

Provisión Incobrables

Al cierre de cada periodo, la compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que existe deterioro de valor del activo, por lo cual se deba establecer la correspondiente provisión para una posible incobrabilidad, esta cuenta permite registrar esta contingencia.

NOTA 3

REALIZABLE

Inventarios

En esta cuenta se registran los movimientos de medicinas como: adquisiciones, ventas, bajas, ajustes por valor neto de realización

Inventario de Medicinas	\$ 4,062.00
Provisión Valoración Inventario	\$ -35.71

NOTA 4

PAGOS ANTICIPADOS

Impuestos Anticipados

En esta cuenta se registran los valores por las retenciones del impuesto a la renta y de IVA efectuadas por nuestros clientes, a mas del IVA por las compras de bienes y servicios.

Retenciones de Impuesto a la Renta	\$ 12,809.57
IVA Crédito Fiscal	\$ 193.70

NOTA 5

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Se evalúan al costo menos la depreciación acumulada mas pérdidas por deterioro, de existir. La compañía tiene como política de capitalización aquellos bienes iguales o superiores a \$500.00. La compañía deprecia sus activos fijos desde el momento en que los bienes están en condiciones de uso.

Activo Fijo Depreciable	\$ 76,293.11
Depreciación Acumulada	\$ -11,810.26

NOTA 6

PASIVO CORTO PLAZO

Cuentas por Pagar Proveedores

Comprende a cuentas por pagar comerciales, por concepto de adquisiciones de bienes o la prestación de servicios necesarios para la operación de la compañía.

El saldo al 31-dic-2015 asciende a: \$ 531.74

Impuestos por Pagar

Corresponde a las retenciones en la fuente del IVA e impuesto a la renta efectuada a nuestros proveedores, además del IVA por las ventas y el impuesto a la renta anual a pagar.

Retenciones del IVA y Renta	\$ 453.21
IVA en Ventas	\$ 0.00
Impuesto a la Renta 2015	\$ 21,635.40

Remuneraciones por Pagar

Comprende a las provisiones y pagos de las remuneraciones del personal, pendientes de pago o saldos acumulados al 31-dic-2015

Sueldos y Salarios por Pagar	\$ 4,229.56
Décimos Tercero y Cuarto Sueldos	\$ 1,215.74
Participación Trabajadores	\$ 16,835.07

Obligaciones IESS

En esta cuenta se registran las provisiones y descuentos por aportes y préstamos a cancelar al Seguro Social.

Aporte Patronal y Personal	\$ 1,366.28
Fondos de Reserva	\$ 379.02
Préstamos IESS	\$ 820.33

Anticipo de Clientes

Corresponde a valores depositados por pacientes para futuras compras de medicinas.
Saldo al 31-dic-2015 \$ 255.28

Otras Cuentas por Pagar

Comprende el registro de transacciones distintas de cuentas u obligaciones normales que la compañía maneja. El saldo al 31-dic-2015 asciende a \$ 1,183.92

NOTA 7

PASIVO LARGO PLAZO

Remuneraciones Largo Plazo.

La compañía mantiene beneficios por jubilación patronal y desahucio, definidos por las leyes laborales ecuatorianas y se registran con cargo a resultados del ejercicio y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del balance, y esta determinado anualmente en base a un estudio actuarial.

Provisión Jubilación Patronal	\$ 6,411.08
Provisión Desahucio	\$ 2,028.58

NOTA 8

PATRIMONIO

Capital Social

Comprende el aporte de los socios, para la constitución de la compañía \$400.00

Reservas

En esta cuenta se registra la reserva legal en base a los resultados positivos que arroje el ejercicio económico, para este tipo de empresas se establece el 5%. Saldo a dic-2015 \$8,792.12

Resultados Acumulados

Esta compuesta por las utilidades y las pérdidas de ejercicios anteriores.

Utilidades Ejercicios Anteriores	\$ 163,445.48
----------------------------------	---------------

Otros Resultados Integrales

Comprende pérdidas y ganancias por diferencias de un periodo a otro en las provisiones por jubilación patronal y desahucio que arrojan los estudios actuariales

Utilidad del Ejercicio

El resultado del ejercicio económico 2015 después de participación e impuesto a la renta arroja \$ 73,763.35

NOTA 9

INGRESOS

Ingresos Operacionales

Comprende los ingresos ordinarios del giro del negocio, como son la venta de medicinas.

Ventas Medicinas	\$ 998,179.42
Ingresos Varios	\$ 10,682.61

Ingresos no Operacionales

Están constituidos por ingresos diferentes a los ordinarios

NOTA 10

GASTOS

Gastos Operacionales

Esta cuenta agrupa todos los rubros de gastos necesarios para la operación de la compañía, obsérvese en el Estado de Resultados las cuentas 51101001 a la 51106003

Costo de Ventas Medicinas	\$718,884.40
---------------------------	--------------

Gastos del Personal	\$103,814.91
Gastos Generales	\$ 41,223.91
Suministros y Materiales	\$ 2,808.49
Depreciaciones	\$ 5,861.09
Gastos Financieros	\$ 24,035.59



CPA HENRY BAQUERO
CONTADOR
Reg. 34065