

**SPASICMAFARMA S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**1.- INFORMACION GENERAL**

SPASICMAFARMA SA es una compañía de Sociedad Anónima, fue constituida de acuerdo con las leyes ecuatorianas el 10 de Febrero del año 2014, siendo su actividad principal la representación en calidad de agente, representante o comisionista de toda clase de personas nacionales o extranjeras, registrada ante el Servicio de Rentas Internas con RUC No. 0992851651001 y expediente No. 176077 en la Superintendencia de Compañía. Su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Guayaquil Calle Numa Pompilio LLona Edificio The Point Piso 5 oficina 503.

**2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Las políticas de Contabilidad que sigue la Compañía para la preparación y presentación de los estados financieros se detallan a continuación y han sido aplicadas consistentemente en todos los años presentados, a menos que se indique lo contrario.

**2.1.- Bases de preparación**

Para sus registros contables y para la preparación de sus Estados Financieros la Compañía los ha elaborado de acuerdo a los Normas Internacionales de Información Financiera.

**2.1.- Moneda Funcional**

Todas las cifras presentadas en los Estados Financieros y en las Notas a los Estados Financieros están expresadas en la moneda dólares de los Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales notas realizadas a nuestros Estados Financieros.

**3.- Instrumentos Financieros**

*Efectivo y Equivalente a Efectivo*

La compañía al 31 de diciembre del año 2019 posee una Cuenta de Ahorros No. 0002674714 En El Banco Bolivariano con un saldo de \$ 19,37 según conciliación bancaria realizada en la compañía, estos valores son considerados a la moneda de cambio vigente en el país

*Activos Financieros*

La compañía al 31 de Diciembre del 2019 posee unas cuentas por cobrar por el monto de \$ 41,205.56 del cliente LABORATORIOS BIOSANO SA.

No se consideró la provisión por incobrabilidad ya que su porcentaje de recuperación es del 100%.

*Activos por Impuestos Corrientes*

El saldo de la cuenta de impuestos corrientes al finalizar el periodo es de \$ 127.89 y es calculado en base a las leyes estipuladas en nuestro país por organismos reguladores.

La Entidad posee un crédito tributario por Retenciones recibidas y de Impuesto al Valor Agregado calificados de la siguiente manera:

Credito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ 52.14
Credito Tributario a faor del sujeto pasivo (IR)	\$ 75.75
TOTAL	\$ 127,89

9

4

### ***Cuentas y Documentos Por Pagar***

El rubro de Cuentas por Pagar al cierre del ejercicio estaba integrado de la siguiente manera:

Alexandra Isabel Castillo Villou	\$	24,93
TURISRETO SA	\$	128,60
NET Telecom Ecuador SA	\$	26,00
Banco del Pacifico SA	\$	1,17
Corporación de Proyectos Equinoccial Copaq SA	\$	1,650,00
Datuquac SA	\$	<u>2,376,00</u>
<b>TOTAL</b>	\$	<b>4,206,70</b>

### ***Otras Obligaciones Cien:***

Este rubro está compuesto por los impuestos fiscales que se generan mensualmente de las operaciones realizadas por la compañía y son pagados al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre del año 2019, el desglose de los impuestos es el siguiente:

Retención del Iva por Pagar	\$	464,32
Retención en la Fuente por Pagar	\$	<u>410,66</u>
<b>TOTAL</b>	\$	<b>874,98</b>

También tenemos el rubro de otras cuentas por pagar generados por actividades realizadas por la compañía cuyo valor asciende a \$ 23,47

### ***Impuesto A La Renta Por Pagar:***

De los resultados obtenidos durante el período contable de los ingresos menos los gastos se determinó un Impuesto a la Renta a pagar de \$0,00 debido a que los resultados del período dieron como resultado Perdida.

### ***Capital Social:***

El capital suscrito y pagado de la compañía está formado por \$ 20,000,00 dividido de la siguiente manera:

SICMAFARMA INTERNACIONAL EUS SPA	\$	10,000,00
SICMAFARMA INTERNACIONAL UNO SPA	\$	<u>10,000,00</u>

### ***Reserva Legal***

De los Utilidades Netas del Período del 01 al 31 de Diciembre de 2019 el resultado del mismo fue en Perdida por lo cual no se realizó la Reserva Legal del 10%.

### ***Perdida Neto Del Período:***

Durante el ejercicio económico del 01 de Enero al 31 de Diciembre del año 2019 las operaciones dieron como resultado una pérdida neta del período de \$ 8,421,76

### **Ingresos**

Los ingresos de operación provienen del desarrollo de la actividad de la sociedad, generando principalmente por los servicios de agenciamiento y mantenimiento de registros sanitarios en Ecuador

<b>SERVICIOS</b>	\$	<b>96,000,00</b>
------------------	----	------------------

## ***Otros Ingresos***

Son generados por los intereses de la cuenta de ahorros que mantiene la compañía en el Banco Bolivariano por un valor de \$ 25,16.

## ***EGRESOS***

### ***Honorarios Y Gastos Legales Pn***

Los honorarios profesionales y facturas de reembolso durante el ejercicio económico ascendieron a \$ 67,593.04

### ***Otros Impuestos***

Dentro de esta cuenta encontramos valores pagados a la Superintendencia de Cias y Universidad de Guayaquil por \$ 137.82

### ***Otros bienes:***

Dentro de esta cuenta durante el ejercicio económico los resultados ascienden a \$ 3,600.00 detallándose compra de extintores y libros institucionales.

### ***Otros servicios:***

Dentro de esta cuenta durante el ejercicio económico los resultados ascienden a \$ 22,616.18 detallándose: token en Banco Central, servicios contables, envío de documentos, gastos bancarios, pasajes aéreos, arrendamiento de espacio de bodega y gastos de transporte entre otros.

### ***Multa e intereses:***

Dentro de esta cuenta durante el ejercicio económico los resultados ascienden a \$ 0.54 producto de una compra realizada con Ruc erroneo.

### ***Resultado:***

En el periodo contable al 31 de diciembre del 2019 los egresos han sido mayores que los ingresos y esto genero una Perdida en nuestro Estado Integral por el valor de \$ \$ 8,421.76.

  
Dra. Monserrat Barreno Bravo  
GERENTE GENERAL

  
CIA. Wency Pincay Chilán  
CONTADOR