NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	1792494184001
Razón Social:	COPROMAQPHARMA S.A.
Forma Legal de la Compañía	Sociedad Anónima
Representante Legal:	Cevallos Sarrade Juan Carlos
Contadora:	Carmen María Pachacama Nasimba
La contabilidad será llevada en:	La Oficina Administrativa de la Compañía.
Dirección del Establecimiento:	Juan Jota Paz y Miño N49-131 - Quito
Teléfono:	0986883486
Email:	copromaqpharma@gmail.com

2. CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía se Constituye en la Ciudad de Quito, el día, veintinueve (29) de enero del año 2014, ante la doctora Roció Elina García Costales, Notaria Publica Decima Séptima del Canto Quito, inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 11 de marzo del 2014; con aclaratoria otorgada mediante escritura pública el 18 de febrero del 2014 ante la doctora Roció Elina García Costales, Notaria Publica Decima Séptima del cantón Quito, debidamente registrada en el Registro Mercantil el mismo cantón..

3. OPERACIONES

EL OBJETO SOCIAL. - La Compañía se dedicará exclusivamente a la Comercialización, producción y maquila de medicamentos, alimentos, equipos, dispositivos e insumos médicos, sujetándose a las Disposiciones de la Ley Orgánica de Salud, sus Reglamentos y las disposiciones que emitan los Organismos Competentes en esta materia, se excluyen los servicios complementarios de alimentos. Para cumplir con su objeto social, la compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles tanto privados como institucionales permitidos por la Ley, relacionados con su objeto social.

4. INTEGRACION DEL CAPITAL

El Capital Social de la compañía COMERCIALIZACION PRODUCCION Y MAQUILADE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS COPROMAQPHARMA S.A. EN LIQUIDACIÓN está distribuidas de la siguiente manera:

COMERCIALIZACION PRODUCCION Y MAQUILA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS COPROMAQPHARMA S.A. EN LIQUIDACIÓN						
1792494184001						
CUADRO DE INTREGRACIÓN DEL CAPITAL						
Nª	**CEDULA DE IDENTIDAD**	**NOMBRE DEL ACCIONISTA**	**CAPITAL SUSCRITO**	**ORIGEN DE LA INVERSIÓN**	**NÚMERO DE ACCIONES**	**PORCENTAJE**
1	1 1710271055	CEVALLOS SARRADE JUAN CARLOS	560	Ext. Directa	560,00	70,00%
2	1701137562	ROMO VERDESOTO MARIA SELMA LIDECE	240	Nacional	240,00	30,00%
			800		**800,00**	**100**

NOTA 2

BASES DE PRESENTACIÓN:

1. **MARCO DE REFERENCIA PARA LA PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

   COMERCIALIZACION PRODUCCION Y MAQUILADE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS COPROMAQPHARMA S.A. EN LIQUIDACIÓN.- Prepara los estados financieros utilizando como marco de referencia, las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES); adoptadas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), y por el Consejo de Vigilancia de la Profesión de la Contaduría Pública y Auditoría, en vigencia a la fecha del cierre del ejercicio contable.

2. **PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

   La COMERCIALIZACION PRODUCCION Y MAQUILADE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS COPROMAQPHARMA S.A. EN LIQUIDACIÓN. - presenta un juego completo de estados financieros los cuales son:

   Un Estado de Situación Financiera; Estado de Resultados Integral; Estado de Cambios en el Patrimonio Neto; Estado de Flujos de Efectivo; Políticas Contables y Notas Explicativas.

a) La información numérica de los Estados Financieros de la Compañía es en dólares de los Estados Unidos de América, y en forma comparativa, respecto al período anterior.
b) La información económica de la Compañía presentada en sus Estados Financieros es de identificación clara, transparente, comparable y real.
c) Los Estados Financieros se presentarán de forma anual y en armonía con el período contable para una buena toma de decisiones.
d) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.

e) La responsabilidad de la preparación de los Estados Financieros corresponde a la Administración de la Compañía.

3. RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

- ✓ **Medición de la Situación Financiera**
- ✓ Los Ingresos y los Egresos de la COMERCIALIZACION PRODUCCION Y MAQUILADE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS COPROMAQPHARMA S.A. EN LIQUIDACIÓN nos reflejan la situación económica de la empresa en el periódico económico 2018, de acuerdo al objeto social de la misma.

4. CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía refleja la preparación de todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en sus Estado de Situación Financiera al Final del Periodo como "**Corrientes** (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y **No Corrientes** (Mayor a doce meses)".

COMERCIALIZACION PRODUCCION Y MAQUILA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS COPROMAQPHARMA S.A. EN LIQUIDACIÓN

1792494184001

ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 31-dic.-18	SALDO 31-dic.-17
1	**ACTIVO**		
101	**ACTIVO CORRIENTE**		
10101	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	***175,45***	***10,77***
1010101	Caja/Bancos	175,45	10,77
10102	ACTIVOS FINANCIEROS	***9965,72***	***31250,16***
10102050201	Cuentas por Cobrar Clientes	9965,72	13529,77
101020701	Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		17720,39
10103	INVENTARIO	***20723,13***	***34179,66***
1010301	Inventario de Materia Prima	3294,74	25593,42
1010302	Inventario de Productos en Proceso		1635,89
1010305	Inventario de Productos Terminados y Mercaderia en Almacen - Producido por la Compañía	4382,93	3398,66
1010311	Inventarios Repuestos, Herramientas y Accesorios	13045,46	3551,69
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	***0,00***	***2108,17***
101050102	12%, 14% IVA en Compras		1585,86
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%		522,31
10108	OTROS ACTIVOS CORRIENTES	***0,00***	***3,00***
1010801	Otros Activos Corrientes	0,00	3,00
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	***30864,30***	***67551,76***

COMERCIALIZACION PRODUCCION Y MAQUILA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS COPROMAQPHARMA S.A. EN LIQUIDACIÓN

1792494184001

ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 31-dic.-18	SALDO 31-dic.-17
1	**ACTIVO**		
102	**ACTIVO NO CORRIENTE**		
10201	**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**	***0,00***	***13919,38***
1020104	Instalaciones		3829,01
1020105	Muebles y Enseres		1900,00
1020106	Maquinaria y Equipo		5447,56
1020110	Otros Propiedades, Planta y Equipo		4126,04
1020112	(-) Depreciaciones PPE		-1383,23
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	***0,00***	***13919,38***
	TOTAL ACTIVOS	***30864,30***	***81471,14***

COMERCIALIZACION PRODUCCION Y MAQUILA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS COPROMAQPHARMA S.A. EN LIQUIDACIÓN

1792494184001

ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 31-dic.-18	SALDO 31-dic.-17
2	**PASIVO**		
201	**PASIVO CORRIENTE**		
20103	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	***28887,74***	***0,00***
2010301	Cuentas por Pagar Proveedores	28887,74	
20107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	***488,33***	***0,00***
201070101	Obligaciones Tributarias		
2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	488,33	
2010703	CON EL IESS	***706,74***	***837,35***
201070301	Obligaciones con el IESS	706,74	837,35
2010704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	***0,00***	***1592,74***
201070402	Remuneraciones a Empleados		1592,74
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	***344,70***	***12,83***
201070501	Participación Trabajadores por Pagar	344,70	12,83
20108	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS – RELACIONADAS	***0,00***	***384,05***
2010801	Otras Cuentas por Pagar		384,05
20109	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	***0,00***	***8695,97***
2010901	Obligaciones con Instituciones Financieras		8695,97
20110	ANTICIPOS DE CLIENTES	***0,00***	***4,00***
2011001	Anticipo de Clientes		4,00
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	***30427,51***	***11526,94***

COMERCIALIZACION PRODUCCION Y MAQUILA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS COPROMAQPHARMA S.A. EN LIQUIDACIÓN

1792494184001

ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 31-dic.-18	SALDO 31-dic.-17
2	**PASIVO**		
202	**PASIVO NO CORRIENTE**		
20206	ANTICIPOS DE CLIENTES	***0,00***	***2792,00***
2020601	Anticpo de Cliente		2792,00
20210	OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	***0,00***	***64748,93***
2021001	Otros		64748,93
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	***0,00***	***67540,93***

COMERCIALIZACION PRODUCCION Y MAQUILA DE MEDICAMENTOS Y ALIMENTOS COPROMAQPHARMA S.A. EN LIQUIDACIÓN

1792494184001

ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 31-dic.-18	SALDO 31-dic.-17
3	**PATRIMONIO NETO**		
301	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	***400,00***	***800,00***
30101	Capital Suscrito	400,00	800,00
304	RESERVAS	***0,00***	***0,00***
30401	Reserva Legal		
306	RESULTADOS ACUMULADOS	***-2261,21***	***-2781,12***
30601	Ganancias Acumuladas	828,62	308,71
30602	(-) Perdidas Acumuladas	-3089,83	-3089,83
307	RESULTADOS DEL EJERCICIO	***2298,00***	***4384,39***
30701	Utilidades del Ejercicio	2298,00	4384,39
	TOTAL PATRIMONIO	***436,79***	***2403,27***
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	***30864,30***	***81471,14***

5. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía como políticas contables ha resuelto adoptar como medida urgente la revisión y rectificación de balances y corregir errores desde la fundación de la misma.

GERENTE GENERAL
Ing. Cevallos Sarrade Juan Carlos
CI: 1710271055

CONTADORA
Ing. Pachacama Nasimba Carmen
RUC: 1723400238001