

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

COMERCIALIZADORA DE MEDICAMENTOS GOODPHARMA SA

1.- INFORMACION GENERAL

La empresa COMERCIALIZADORA DE MEDICAMENTOS GOODPHARMA es una sociedad anónima radicada en el país. El domicilio de su sede social principal centro es en la Conde Ruiz de Castilla N30-13 y Pascual de Andagoya Edificio Expocolor primer piso of. 3.

Su actividad principal es la comercialización de toda clase de medicamentos.

El estado financiero que se está presentando actualmente corresponde a un mes de iniciada las operaciones de la empresa ya que corresponde al periodo 01 de diciembre del 2015 hasta el 31 de diciembre del 2015.

2.- BASES PARA LA ELABORACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias u. m del país.

BASES DE MEDICION

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico

3.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

A.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses, dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios de valor.

B.- ACTIVOS FINANCIEROS

Son reconocidos a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción. Al momento no se está reconociendo una tasa de interés ni amortizado ya que el plazo para su vencimiento ha sido máximo 60 días, por lo tanto no tenemos ningún ingreso financiero. No tenemos deterioro de las cuentas por cobrar ya que se tiene el 100% de recuperación de las mismas.

C.- INVENTARIOS

Se encuentran valuado de la siguiente manera

Inventario de productos terminados o comprados directamente para mantenerlos en stock están siendo valorados por el método promedio según el último precio de compra.

Al momento no se ha realizado una provisión para reconocer pérdidas y obsolescencia o caducidad, se determinara el próximo año en base al análisis de rotación de inventarios efectuado por la administración, el cual considerara ítems que no han registrado movimientos más de un año.

D.- IMPUESTOS

La empresa no posee al momento impuestos diferidos ni corrientes

E.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se reconocen como gasto como un beneficio a corto plazo.

F.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, tomando en cuenta el importe estimado de cualquier descuento bonificación o rebaja comercial que la empresa pueda producir.

Los ingresos por servicios son reconocidos a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado es decir, en la medida que los servicios han sido presentados y con independencia del momento en que se produzcan.

G- COSTOS Y GASTOS

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos independientemente de la fecha en que se efectuó el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se reconocen.

1.	ACTIVO			
1.01	ACTIVO CORRIENTE			
1.01.01	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			
1.01.01.01	CAJAS	115,00		
1.01.01.01 .004	CAJA CHICA COMPRAS	300,29		
1.01.01.01 .005	CAJA CHICA ADMINISTRACION			
	TOTAL CAJAS		415,29	
1.01.01.02	BANCOS	20,67		
1.01.01.01	BANCO DEL PACIFICO	1.339,67		
1.01.01.01 .005	BANCO PACIFICO AHORROS			
	TOTAL BANCOS		1.360,34	
	TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO			1.775,63
1.01.02	ACTIVOS FINANCIEROS			
1.01.02.05	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS			
1.01.02.05 .001	CARTERA DE CLIENTES	2.013,75		
	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	(20,14)		
	TOTAL DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		1.993,61	

1.01.02.07	OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	296,54		
1.01.02.07 .001	CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS			
	TOTAL OTRAS CUENTAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS		296,54	
	TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS			2.290,15
1.01.03	INVENTARIOS			
1.01.03.06	INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN - COMPRA A TERCEROS			
1.01.03.06 .006	INVENTARIO DE PRODUCTOS TERMINADOS COMPRADOS A TERCEROS	43.195,86		
	MERCADERIAS EN TRANSITO	3.631,98		
	TOTAL INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACEN - COMPRA A TERCEROS		46.827,84	
	TOTAL INVENTARIOS			46.827,84
1.01.05	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
1.01.05.01	CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA			
1.01.05.01 .001	IVA EN COMPRAS	522,78		
1.01.05.01 .002	CREDITO TRIBUTARIO SUJETO PASIVO (IVA)	1.329,31		
1.01.05.01 .003	ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 1%	71,25		
	TOTAL CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)		1.923,34	

	TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			1.923,34
	TOTAL ACTIVO CORRIENTE			52.816,96
1.02	ACTIVO NO CORRIENTE			
1.02.01	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
1.02.01.05	MUEBLES Y ENSERES			
1.02.01.05 .001	COSTO MUEBLES Y ENSERES	4.348,00		
	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	(434,95)		
	TOTAL MUEBLES Y ENSERES		3.913,05	-
1.02.01.08	EQUIPO DE COMPUTACION			
1.02.01.08 .001	COSTO EQUIPO DE COMPUTACION	2.740,56		
	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACION	(431,82)		
	TOTAL EQUIPO DE COMPUTACION		2.308,74	
	TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			6.221,79
	TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE			6.221,79
	TOTAL ACTIVOS			59.038,75

2.	PASIVOS			
2.01	PASIVO CORRIENTE			
2.01.03	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
2.01.03.01	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES			
2.01.03.01 .002	PROVEEDORES PERSONAS JURIDICAS	59.469,76		
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES		59.469,76	
	TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			59.469,76
2.01.07	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			
2.01.07.01	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA			
2.01.07.01 .001	IVA EN VENTAS	281,89		
2.01.07.01 .307	RET. IR PREDOMINA LA MANO DE OBRA	17,29		
2.01.07.01 .312	RET. COMPRA BIENES	98,66		
2.01.07.01 .320	RET. ARRIENDOS	20,32		
2.01.07.01 .341	RET. OTROS SERVICIOS	5,63		
2.01.07.01 .724	100% RET. SERVICIOS	85,71		
	TOTAL CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		509,50	
2.01.07.04	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS			
2.01.07.04 .001	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	442,36		

2.01.07.04 .002	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	421,85		
2.01.07.04 .003	VACACIONES	93,12		
	TOTAL POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS		957,33	
2.01.13	OTROS PASIVOS CORRIENTES			
2.01.13.01	SUELDOS POR PAGAR			
2.01.13.01 .001	SUELDOS POR PAGAR EMPLEADOS	360,00		
2.01.13.01 .002	APORTES IESS POR PAGAR	330,23		
	TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES		690,23	
	TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES			2.157,06
	TOTAL PASIVO			61.626,82
3	PATRIMONIO NETO			
3.01	CAPITAL			
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO			
3.01.01.01	CAPITAL SOCIAL			
3.01.01.01 .001	SOCIO GUIDO LONGO	2.000,00		
3.01.01.01 .003	SOCIO BLENDY MALDONADO	2.000,00		
3.01.01.01 .004	RESULTADO DEL EJERCICIO 2015 (UTILIDAD DEL EJERCICIO)	(5.436,94)		
	RESULTADO DE EJERCICIOS ANTERIORES (PERDIDA DEL EJERCICIO 2014)	(1.151,13)		
	AMORTIZACION DE LA PERDIDA			
	TOTAL PATRIMONIO			(2.588,07)

	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO			59.038,75
	FIRMA DEL GERENTE	FIRMA DEL CONTADOR		

CÓDIGO	DESCRIPCIÓN					
4.	INGRESOS					
4.01.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS					
4.01.01.	VENTA DE BIENES					
4.01.01.02.	BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA					
4.01.01.02.001	VENTAS BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA 12%	28.128,78				
4.01.01.02.002	VENTAS BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA 0%	208.808,92				
	TOTAL BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑÍA		236.937,70			
TOTAL	VENTA DE BIENES			236.937,70		
	OTROS INGRESOS					
4.01.20.	DESCUENTO EN COMPRAS					
4.01.20.01.	DESCUENTO EN COMPRAS.					

4.01.20.01.001	DESCUENTO COMPRAS	1.449,06				
	TOTAL DESCUENTO EN COMPRAS		1.449,06			
4.01.20.01.002	DEVOLUCION COMPRAS	2.242,22				
	TOTAL DEVOLUCION EN COMPRAS		2.242,22			
	TOTAL OTROS INGRESOS			3.691,28		
TOTAL	INGRESO POR ACTIVIDADES ORDINARIAS			240.628,98		
5.	COSTOS Y GASTOS					
5.00.	COSTO DE VENTAS					
5.00.01.	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS					
5.00.01.01.	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS.					
5.00.01.01.001	COSTO DE VENTAS PRODUCTOS..	235.192,04				
	TOTAL COSTO DE VENTAS PRODUCTOS.		235.192,04			
TOTAL	COSTO DE VENTAS			205.481,83		
5.02.	GASTOS					
5.02.01.	GASTOS DE VENTA					
5.02.01.09.001	ARRIENDO OFICINA	2.928,00				

5.02.01.09.002	GASTO CONDOMINIO	301,00				
5.02.01.11.001	GASTOS EN PUBLICIDAD	371,09				
5.02.01.15.001	FLETES EN VENTAS	689,88				
5.02.01.16.001	GASTOS DE REPRESENTACIÓN	3.980,61				
5.02.01.16.002	GASTOS DE MOVILIZACION	1.010,67				
5.02.01.18.001	ENERGIA ELECTRICA	296,02				
	TOTAL GASTOS DE VENTA		9.577,27			
5.02.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS					
5.02.02.20	GASTO REFRIGERIOS	60,37				
5.02.02.01.001	SUELDOS ADMINISTRATIVOS	12.795,98				
5.02.02.01.002	HORAS EXTRAS ADIMINISTRATIVOS	1.413,53				
5.02.02.02.003	APORTE PATRONAL	3.055,04				
5.02.02.03.001	DECIMO TERCER SUELDO ADM	1.283,83				
5.02.02.03.002	DECIMO CUATRO SUELDO ADM	990,22				
5.02.02.03.003	VACACIONES	403,42				
5.02.02.04.01	GASTOS MEDICOS Y DE LABORATORIO	153,40				
5.02.02.08.001	MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA	222,71				
5.02.02.15.002	AGASAJOS A EMPLEADOS	410,09				
5.02.02.17.001	GASTO TELECOMUNICACIONES	3.520,10				
5.02.02.18.01	GASTOS LEGALES	353,14				
5.02.02.27.001	TRABAJS OCACIONALES	4.417,27				
	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	577,33				

	DEPRECIACION ACUMULADA DE MUEBLES Y ENSERES	434,95				
	DEPRECIACION ACUMULADA DE EQUIPO DE COMPUTACION	431,82				
	TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		30.523,20			
	OTROS EGRESOS					
4.01.09.	(-) DESCUENTO EN VENTAS					
4.01.09.01.	DESCUENTO EN VENTAS					
4.01.09.01.001	DESCUENTO VENTA	483,62				
	TOTAL DESCUENTO EN VENTAS		483,62			
	TOTAL GASTOS OPERATIVOS			40.584,09		
	TOTAL COSTOS Y GASTOS			246.065,92		
	PERDIDA DEL EJERCICIO			5.436,94		
	FIRMA DEL GERENTE		FIRMA DEL CONTADOR			