

FARMALIANZA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

La Compañía "FARMALIANZA CIA. LTDA." se constituyó en la ciudad de Cuenca el veinte de julio del año dos mil nueve como compañía de Responsabilidad Limita, inscrita en el Registro Mercantil con el número cuatrocientos noventa y dos, Repertorio No. 881 del veinte y nueve de agosto del año dos mil nueve, para dedicar su actividad a la comercialización de productos farmacéuticos y medicinales; pero en septiembre del 2017 con escritura N. 20160101011P de la Notaria Decimo Primera Dr. Mauricio Barros e inscrita en el registro mercantil N. 11611 realiza la sesión de participaciones y con escritura N. 20170101011P de la Notaria Decimo Primera Dr. Mauricio Barros e inscrita en el registro mercantil N. 12599 realiza el cambio de objeto social para ser punto de venta.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD:

La empresa presenta sus Estados Financieros preparados bajo las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Medianas empresas (I&IIF para PYMES). La preparación de los estados financieros se realiza con las NIIF traducidas al español, vigente a la fecha de emisión de los estados financieros, de conformidad con los requisitos de Superintendencia de Compañías, y disposiciones legales en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia. Las NIIF exigen la presentación de cuatro estados financieros básicos, más las respectivas Notas.

La contabilidad se lleva en el sistema de computación, los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la República del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

Las políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros y Presentación de cada una de las cuentas son las siguientes:

2.1. EFECTIVO y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas de: Caja, bancos y otras instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez. (Menores a 3 meses).

Saldo al 31 de diciembre del 2017

3,879.12

2.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Se reconocen inicialmente al costo. Tales como: derechos de cobro comerciales, préstamos y anticipos a empleados y otras cuentas por cobrar

Cientes no relacionados	17,122.69
-------------------------	-----------

2.3. PROVISIÓN POR CUENTAS INCOBRABLES

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en estados financieros. Se registrará la provisión para la protección de riesgos futuros:

Saldo actual	286,48
--------------	--------

2.4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registra los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara:

Retenciones, Impuestos Renta (Clientes)	4,244.22
Credito tributario IVA	1,136.76

2.5. INVENTARIOS

Inventarios son activos terminados y luego vendidos en el curso normal del negocio. Los inventarios se valoran al costo o al valor neto realizable, el menor:

Inventario	17,845.48
------------	-----------

2.6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Se incluyen en este grupo los activos de los cuales probable se espera obtener beneficios futuros, que se esperan utilicen por más de un periodo y que el costo del activo pueda ser valorado con fiabilidad, o bienes que se utilicen en el suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos:

Equipo de Computación	2,592.33
-----------------------	----------

Muebles y Enseres	4,986.20
-------------------	----------

2.7. DEPRECIACIÓN ACUMULADA

Es el saldo acumulado a la fecha de corte de los estados financiero, de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el periodo durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad. Los porcentajes de depreciación y vida útil estimada son los siguientes:

Depreciación acumulada	1.648,10
------------------------	----------

2.8. PASIVOS FINANCIEROS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

PROVEEDORES: Compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad comercial de la compañía:

Proveedores 13,256.73

2.9. CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

Registra el monto total del capital representado por participaciones, constituye los valores que constan en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. Siendo el capital de la compañía al 31 de diciembre del 2017 el valor de \$2.000,00 en participaciones de USD \$ 1,00 cada una, cuya distribución se detalla a continuación:

	CAPITAL	%
AMBROSI ORDOÑEZ JUAN JOSE	122	6.10%
ARAUJO YANEZ ADRIANA ELIZABETH	121	6.05%
AREVALO PACHECO MARIA ELENA	121	6.05%
BERMEO MERCHAN LUZ PATRICIA	121	6.05%
ESPINOZA CARDENAS CARLOS ROLANDO	121	6.05%
GRANIZO HERNANDEZ BOLIVAR HERNAN	122	6.10%
LEON CHERREZ VICTOR GERARDO	122	6.10%
MANZANO MERCHAN MAURO EDUARDO	121	6.05%
MERCHAN MANZANO MARCELO EDMUNDO	121	6.05%
REINOSO MUÑOZ EDGAR ROBERTO	122	6.10%
SALAMEA MOLINA PABLO JAVIER	121	6.05%
SIGUENZA CAMPOVERDE NORMA LUCIA	122	6.10%
TAPIA PERALTA YADIRA SHANINA	121	6.05%
VERDEZOTO JOSE	300	15.00%
VERDEZOTO GARCIA MAYRA ALEXANDRA	122	6.10%
Total, capital social	2000	

2.10. GANANCIAS ACUMULADAS

Registra las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo:

Ganancias Acumuladas 14,899.79

2.11. PÉRDIDAS ACUMULADAS

Registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de socios:

Pérdidas Acumuladas	5,598,94
---------------------	----------

2.12 GANANCIAS NETA DEL EJERCICIO

Registra el saldo de la utilidad del ejercicio en curso después de participación y de impuestos.

Ganancia Neta del Ejercicio	307.00
-----------------------------	--------

2.13. APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURA CAPITALIZACION

Registran los valores de los aportes de socios para el mejoramiento de liquidez de la empresa, el saldo al final del periodo es \$ 22,500.00

2.14. VENTA DE BIENES

Se registran los ingresos procedentes de la venta de bienes, son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

(a) la entidad ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

(b) la entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

(c) el importe de los ingresos de actividades ordinarias pueda medirse con fiabilidad; (d) es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y, (e) los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

2.15. COSTO DE VENTAS

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición, así como otros necesarios para poner la mercadería en almacén.

2.16. GASTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

2.17. GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS

Es el importe residual que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta.

2.18. 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Según disposiciones contenidas en el Código del trabajo la Compañía destina de ganancias el 15% para participación a trabajadores.

2.19. GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE IMPUESTOS

Es el importe residual de la ganancia del período que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos y participación laboral, antes de la deducción de impuesto a la renta.

2.20. IMPUESTO A LA GANANCIA

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período, de conformidad con lo establecido con las disposiciones tributarias vigentes.

2.21. OTRO RESULTADO INTEGRAL

Se constituye por las ganancias o pérdidas por factores exógenos que afectan a los activos o pasivos de la Compañía, adicionalmente la Compañía revela el importe del impuesto a las ganancias relativo a cada componente del otro resultado integral, incluyendo los ajustes por reclasificación, en el estado del resultado integral o en las notas.

2.22. RESULTADO INTEGRAL TOTAL DEL AÑO

Incluye el resultado integral total del año que comprende la Ganancia (Pérdida) neta del período y el otro resultado integral.

3. ENTORNO ECONOMICO

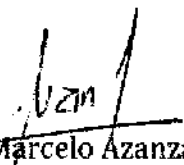
La empresa se dedica exclusivamente a la venta de productos dermatológicos, en ese ámbito el mercado es creciente y se proyecta tener mejores ingresos.

4. EVENTOS SUBSECUENTES:

Al 31 de diciembre de 2017 (fecha de cierre del ejercicio económico) y la fecha de presentación de este informe (23 de abril de 2018) la administración considera que no existen eventos importantes que revelen y que pudieran tener efecto sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre de 2017.


Ing. Mayra Alexandra Verdezoto Garcia

REPRESENTANTE LEGAL


Cba. Ivan Marcelo Azanza Cordova

CONTADOR