

**NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
EJERCICIO ECONOMICO AÑO 2012**

**DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS  
Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR.**

**Política Contable**

Son expresados a su valor nominal y corresponden a Facturas emitidas y ocasionalmente incluyendo instrumentos de cobro, que no generan intereses. La Gerencia no hace estimaciones, para cobranzas dudosas, porque la antigüedad mayor es máxima de 90 días, las mismas que son recuperadas. Adicionalmente la Gerencia efectúa revisiones mensuales de la cartera que tienen antigüedad menor a 90 días. El Rubro Otras Cuentas por Cobrar, corresponde al Crédito Fiscal que queda a favor de la Empresa al 31.12.2012, por el impuesto al Valor Agregado.

**Composición:**

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Facturas por Cobrar | 5.134,24 |
|---------------------|----------|

**Antigüedad:**

|                        |          |
|------------------------|----------|
| Vigentes               | -        |
| Vencido hasta 30 días  | -        |
| Vencido mas de 30 días | 5.134,24 |

|                                            |          |
|--------------------------------------------|----------|
| Otras Cuentas por Cobrar: ( Accionistas ). | 3.877,42 |
|--------------------------------------------|----------|

|                               |   |
|-------------------------------|---|
| Crédito fiscal a favor I.V.A. | - |
|-------------------------------|---|

**INVENTARIOS**

**Política Contable**

Los inventarios están valorados al Valor Neto Realizable, El Menor. El Valor Neto realizable es el precio de Venta, que la Gerencia estima que se venderá, consiste en el Valor Razonable menos el costo de venderlos. Su valuación se establece bajo el método promedio ponderado.

El deterioro a Valor Neto realizable, es calculado cada seis meses en base a cotizaciones, revisiones y análisis.

El Rubro corresponde:

|                                 |             |
|---------------------------------|-------------|
| Valor en Libros                 | 70.974,72   |
| Menos: Deterioro de inventarios | (62.621,91) |

**PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS**

La empresa básicamente es propietaria de una oficina, muebles-enseres y equipos de computación. Se contabiliza al Costo Neto, que es producto del Valor de Adquisición menos la Depreciación Acumulada. La Gerencia dispuso calcular el Valor Recuperable basado en el Valor Razonable menos el Costo de venderlos contra su valor de uso. La depreciación se calcula bajo el método directo no acelerado.

**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

| ACTIVO FIJO  | COSTO DE ADQUISIC. | DEPRECIAC. ACUMULADA | VALOR EN LIBROS |
|--------------|--------------------|----------------------|-----------------|
| Inmueble     | 1.018,65           | -                    | 1.018,65        |
| M. y enseres | 6.286,05           | 6.286,05             | -               |
| Computación  | 43.123,69          | 34.728,59            | 8.395,10        |
| Totales      | 50.428,39          | 41.014,64            | 9.413,75        |

**DETERIORO DE P.P Y E.**

**EQUIPOS DE COMPUTACION**

|                       |          |
|-----------------------|----------|
| VALOR RAZONABLE =     | 2.100,00 |
| Costo de vender =     | 210,00   |
| VALOR Recuperable =   | 1.890,00 |
| VALOR EN USO =        | 1.200,00 |
| VALOR EN LIBROS =     | 8.395,10 |
| VALOR Recuperable =   | 1.890,00 |
| DETERIORO DE P.P Y E. | 6.505,10 |

**ACTIVOS INTANGIBLES**

**Politica Contable**

Se contabilizan en base al importe de tramitar la constitución y organización de la empresa. El deterioro se calcula en base a las normas NIIF. Se componen del rubro:

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| MARCAS Y PATENTES         | 3.239,75  |
| OTROS ACTIVOS INTANGIBLES | 37.321,97 |

**CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

**Politica Contable**

Corresponde a Facturas de laboratorios farmacéuticos locales y provisiones por juicios laborales calculados a valor presente

|                       |           |
|-----------------------|-----------|
| PROVEEDORES           | 70.708,04 |
| PROVISIONES LABORALES | 3.877,42  |

## INGRESOS

### Política Contable

Los Ingresos por venta de bienes, se contabilizan de acuerdo a la mercadería facturada y entregada en el domicilio comercial del cliente o personalmente, según el caso.

Se compone el rubro:

|        |            |
|--------|------------|
| Ventas | 134.364,36 |
|--------|------------|

## GASTOS OPERACIONALES(Administración, Ventas, financieros.)

### Política Contable

Se contabilizan en base a Comprobantes de Ventas autorizados por el SRI., emitidos por terceros, por adquisición de bienes y servicios, correspondientes a la actividad comercial.  
También corresponde a pagos al personal.

### Administrativos

|                               |           |
|-------------------------------|-----------|
| Empleados                     | 23.413,35 |
| Beneficios sociales           | 4.516,67  |
| Aportes less                  | 4.795,05  |
| Honorarios                    | 2.545,32  |
| Arriendos Inmuebles           | 3.900,00  |
| Mantenimiento. Y Reparaciones | 756,83    |
| Suministros y materiales      | 268,95    |
| Comisiones local              | 442,13    |
| Depreciaciones                | 248,68    |
| Servicios públicos            | 1.943,10  |
|                               | <hr/>     |
|                               | 42.830,08 |

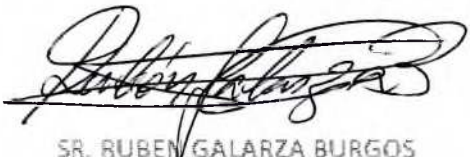
Adicionalmente hay gastos por deterioro :

|               |           |
|---------------|-----------|
| INVENTARIO    | 62.621,91 |
| P.P Y EQUIPO. | 6.505,10  |

## ADQUISICIONES

menos/ Notas de credito por devolución)  
Compras netas

Atte.



SR. RUBEN GALARZA BURGOS  
GERENTE GENERAL  
C.I. 1300003462

- 35.050,64

---

91.580,91



C.P.A. HUGO PEREZ  
CONTADOR

C.I. 0902490077