

FARMACIAS Y SUPERMERCADOS FARMAPLUS AYY

ASOCIADOS FARMAMIGA CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

BALANCE GENERAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

FARMAPLUS, presenta las siguientes notas a los Estados Financieros, mismas que representan la información que no está directamente reflejada en dichos estados, y que será de utilidad para los usuarios de la información financiera y pueda apoyar en la toma de decisiones con una base objetiva y que garantice la facilidad de manejo y posterior archivo de dichos documentos.

Las notas explicativas a los Estados Financieros se refieren al ejercicio 01 de enero al 31 de diciembre del 2017.

ACTIVO CORRIENTE

NOTA No. 1 EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES

En esta cuenta se incluye los saldos que se tiene, fondo de chica, caja y cuenta corriente provenientes del movimiento diario de los movimientos operacionales de la empresa cuya composición es la siguiente:

DETALLE	VALOR USD
Caja Chico	11.17
Caja General Cacha	1,389.26
Caja General Punin	40.00
Banco Guayaquil Cto. Corriente	7,655.36
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	9,117.79

NOTA No. 2 ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar generan un beneficio en el futuro, forma parte del activo corriente. *
Se originan por la venta día de la empresa.

DETALLE	VALOR USD
Clientes	6,087.91
Tarjetas de Crédito	124.24
TOTAL	6,212.15

ANTICIPOS Y CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS

Provenientes por anticipo y préstamo a los empleados

DETALLE	VALOR USD
Anticipos y Cuentas por Cobrar Empleados Nómina	38.71
Préstamo Empleados	95.52
TOTAL	134.23

NOTA No. 3 INVENTARIOS

Todos los productos que posee la empresa en su stock, que son potenciales para la futura venta y que proporcione beneficios a la empresa.

DETALLE	VALOR USD
Inventario Comisariato	847.64
Inventario Consumo	2,306.55
Inventario Farma	16,635.33
Inventario Hospitalario	80.78
Inventario Clínicas	4,857.79
TOTAL	24,728.09

NOTA No. 4 ANTICIPO PROVEEDORES

Están constituidos por las partidas que representen servicios pagados que aún no han sido recibidos en su totalidad.

DETALLE	VALOR USD
Anticipo Proveedores	27.15
TOTAL	27.15

NOTA No. 5 IMPUESTOS CORRIENTES

Valores provenientes de las retenciones de los clientes y del servicio del cobro por tarjeta de crédito.

DETALLE	VALOR USD
Retenciones en la Fuente que me efectuaron	325.10
TOTAL	325.10

ACTIVO NO CORRIENTE

NOTA No. 6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Son los activos tangibles que posee la empresa para sus propósitos administrativos, y se esperan usar durante más de un período económico.

DETALLE	VALOR USD
Muebles y Enseres	1,855.20
Dep. Acum. Muebles y Enseres	-15.47
Equipos de Computación y Software	3,317.39
Dep. Acum. Equipos de Computación y Software	-92.16
TOTAL	5,063.56

PASIVO

NOTA No. 7 PASIVO CORRIENTE

Las obligaciones a corto plazo de una empresa, es decir, las deudas y obligaciones que tienen una duración menor a un año, proveedores, impuestos, obligaciones patronales y terceros.

DETALLE	VALOR USD
Proveedores	9,004.27
Cheques Girados Y No Cobrados	13,650.71
Impuestos por Pagar SII	1,195.74
IESS por Pagar	619.55
Préstamos Hipotecarios	165.54
Décimo Tercer Sueldo	113.75
Décimo Cuarto Sueldo	109.38
Sueldos Por Pagar	16.52
Julio Andrade	3,152.70
Andrade David	16,581.86
TOTAL	44,710.02

PATRIMONIO

NOTA No. 8 CAPITAL

De acuerdo a la constitución de la empresa el aporte del capital de los socios es:

DETALLE	VALOR USD
Socio Andrade David	405.00
Socio Vásquez Yajuna	405.00
Socio Andrade Mónica	90.00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	900.00

NOTA No. 9 APOORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACION

Los aportes para futuras capitalizaciones permiten a la empresa a recibir los recursos de sus accionistas sin la necesidad de realizar un proceso de emisión y colocación de acciones en el mismo momento. Esto permite que, posterior a su recepción, se tome la decisión de capitalizar o no las sumas entregadas o recibidas.

DETALLE	VALOR USD
Socio Andrade David	20,675.87
Socio Viquez Fajardo	15,980.34
Socio Andrade Mónica	3,282.06
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	39,938.27

ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Los ingresos provenientes de la actividad principal de la empresa.

NOTA No. 11 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

DETALLE	VALOR USD
Ventas Comisariato	6607.77
Ventas Consumo	11215.92
Ventas Farma	87704.18
Ventas Hospitalario	245.29
Ventas Clínicas	14887.25
Otros Ingresos	256.22
TOTAL	121,916.63

NOTA No. 11 COSTO DE VENTAS

DETALLE	VALOR USD
Inventario Inicial	12884.98
Compras	101045.68
Devolución Compras	-7784.23
Inventario Final	24728.09
TOTAL	101,418.52

NOTA No. 12 GASTOS ADMINISTRATIVOS

DETALLE	VALOR USD
Cargos Por Nomina Y De más Remuneraciones	15,272.39
Aportes A La Seguridad Social	2304.61
Beneficios Sociales E Indemnizaciones	1921.04
Arrendamiento De Bienes Inmuebles	5272.27
Combustible	394.91
Gastos De Gestión	895.62
Servicios Básicos	1147.34
Depreciaciones	107.63
Pagos Varios	546.09
Servicios Contables	3032.34
Software	60
Mantenimiento Y Reparaciones	1332.47
Útiles De Oficina	1917.48
Gastos Bancarios	694.98
Pagos Por Otros Servicios	280
Impuestos, Contribuciones Y Otros	4661.2
Otros Gastos Locales	11085.42
TOTAL	50,820.79

NOTA No. 13 RESULTADO DEL EJERCICIO

DETALLE	VALOR USD
Pérdida antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	30422.47
(-) (PÉRDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS	30422.47

NOTA No. 14 INFORME DEL PERSONAL OPERATIVO

Al 30 de julio del 2017 se identifica manipulación del sistema contable por parte del personal de cajas el mismo que consiste en lo siguiente:

1. Alterar los precios de venta
2. Alterar las cantidades de venta
3. Alterar la forma de pago
4. Cambio de código de los productos vendidos.

Representate Legal
Yajaira Vázquez
CL 1714791124

Contadora
Gabriela Lagunaña
RUC 1715360416001