

FARMAPLUS
NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO

FARMACIAS Y SUPERMERCADOS FARMAPLUS AYV ASOCIADOS FARMAMIGACIA.LTADA. Fue constituida mediante Escritura Pública inscrita en el registro Mercantil el 26 de abril del 2016, en la provincia de Pichincha cantón Quito, numero 1803.

El objeto principal de la empresa es la **VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS**

El domicilio principal fijado para la empresa es la ciudad de Quito,

NOTA 2. NORMAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Las normas y prácticas contables más significativas aplicadas por FARMAPLUS al cierre del ejercicio, se describen a continuación:

2.1 Preparación de los estados financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, están preparados en conformidad con normas de contabilidad aceptadas en nuestro país.

El Estado de Cambios en la Situación Financiera expone información sobre operaciones del giro normal de las actividades de la empresa, no así las actualizaciones de los valores, mismas que fueran eliminadas.

La información expuesta en los estados financieros, fue obtenida de registros contables que posee la empresa y son llevados de acuerdo con disposiciones legales aplicables al giro específico de ésta.

2.2 Plan de cuentas

Las cuentas apropiadas por la empresa para registrar sus operaciones y preparar sus estados financieros, son las tipificadas en su Plan de Cuentas de la siguiente manera:

CÓDIGO CUENTA	NOMBRE CUENTA
1.	ACTIVO
2.	PASIVO
3.	PATRIMONIO NETO
4.	INGRESOS
5.	COSTOS
6.	GASTOS

2.3 Criterios de valuación

Los criterios de valuación utilizados por la empresa al cierre del ejercicio, se describen seguidamente.

2.4 Efectivo y sus Equivalentes

Las conciliaciones de las cuentas del efectivo se realizaron de manera mensual.

2.5 Cuentas por Cobrar Clientes

- Los cobros a los clientes no son respaldados con un comprobante de cobro que pueda identificar la cancelación de las facturas.
- Se procede a realizar la provisión de las cuentas incobrables del 1% como lo indica la ley.

2.6 Inventarios

Corresponden a productos relacionados con la actividad específica de la empresa, se encuentran originalmente registrados y valuados al método del **PROMEDIO PONDERADO** de acuerdo a la ley régimen tributario interno.

Método del promedio ponderado

Este método consiste en hallar el costo promedio de cada uno de los artículos que hay en el inventario final cuando las unidades son idénticas en apariencia, pero no en el precio de adquisición, por cuanto se han comprado en distintas épocas y a diferentes precios.

Para fijar el valor del costo del inventario por este método se toma el valor de la mercancía del inventario inicial y se le suman las compras del periodo, después se divide por la cantidad de unidades del inventario inicial más las compradas en el periodo.

Por solicitud de gerencia se procede al 31 de diciembre del 2019 a clasificar el Inventario de la siguiente manera:

- Inventario Tarifa 0%
- Inventario Tarifa 12%

Para establecer el saldo se procede a realizar el siguiente ajuste en el sistema contable, reflejando así el valor del inventario del módulo del sistema el mismo que se realizó el inventario físico al 23 de diciembre de las bodegas de la Farmacia (Calderón) e Insumos Médicos (Paris).

2.7 Propiedad Planta y Equipo

Los bienes de usó existentes al 31 de diciembre de 2019, se encuentran valuados a los precios de compra.

El valor de los bienes de uso considerados en su conjunto no supera valores de mercado.

La depreciación sobre los bienes existentes al 31 de diciembre de 2019, se calculó en función a los años de vida útil residual.

Los gastos de mantenimiento, reparaciones y renovaciones que no prolongan la vida útil estimada de los bienes, se cargan a resultados del ejercicio en que se incurren.

2.8 Costos de Ventas

El costo de la mercadería vendida se determina de acuerdo a la fórmula del costo, en resumen la cuenta fue como se detalla a continuación:

COSTO DE VENTAS - FORMULA	
Inventario Inicial	36.571,13
+ Compras	361.414,24
- Descuento en Compras	-230,67
- Devolucion en Compras	-3.212,66
Disponible para Venta	394.542,04
- Inventario Final	-45.232,05
COSTO DE VENTAS	349.309,99

2.9 Gastos

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por el pago de cargas sðciales, gastos por de ventas, contratación de servicios y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

2.10 Ingresos

Los ingresos corrientes que obtiene la empresa se generan por la venta de mercaderías, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o devengan.

Para efectos de declaración en el formulario 101, se procede a realizar el siguiente asiento contable de clasificación.

Asientos					
Asiento	Código:	AS1576	Descripción:	CLASIFICACION TARIFA VENTAS	
31/dic./2019	Número		Centro C.:	Suc.: FARMACIA	
Dólar	Chq Dep		Proy.:	P. Ref. 31/dic./2019	
			Nota:		
Código	Descripción	Debe	Haber	Detalle	
▶ 40101004	VENTAS TARIFA 12%	0.00	286,253.25		
40101005	VENTAS TARIFA 0%	0.00	185,759.94		
40101001	Ventas Farmacia Comisariato	14,378.00	0.00		
40101002	Ventas Farmacia	67,060.11	0.00		
40101003	Ventas Farmacia Hospitalario	4,150.82	0.00		
40102001	Ventas Insumos Medicos Comisariato	14,230.18	0.00		
40102002	Ventas Insumos Medicos Farmacia	19,158.69	0.00		
40102003	Ventas Insumos Medicos Hospitalario	356,698.56	0.00		
40103001	Devolucion Comisariato	0.00	444.47		
40103002	Devolucion Farma	0.00	204.74		
40103003	Devolucion Hospitalario	0.00	2,892.54		
40103004	Descuento en Ventas	0.00	115.20		
40201001	Otros Ingresos	0.00	6.14		
40103001	Devolucion Comisariato	16.00	0.00		
40103003	Devolucion Hospitalario	0.00	16.00		

Record 1 of 15

10518 / 10521

810-Gabriela

475,692.28

475,692.28

2.11 Resultados del ejercicio

La empresa ha determinado los resultados del ejercicio, registrando en la cuenta **3.01.04.001 UTILIDAD DEL EJERCICIO**

NOTA 3. CAPITAL SOCIAL

La composición del rubro es:

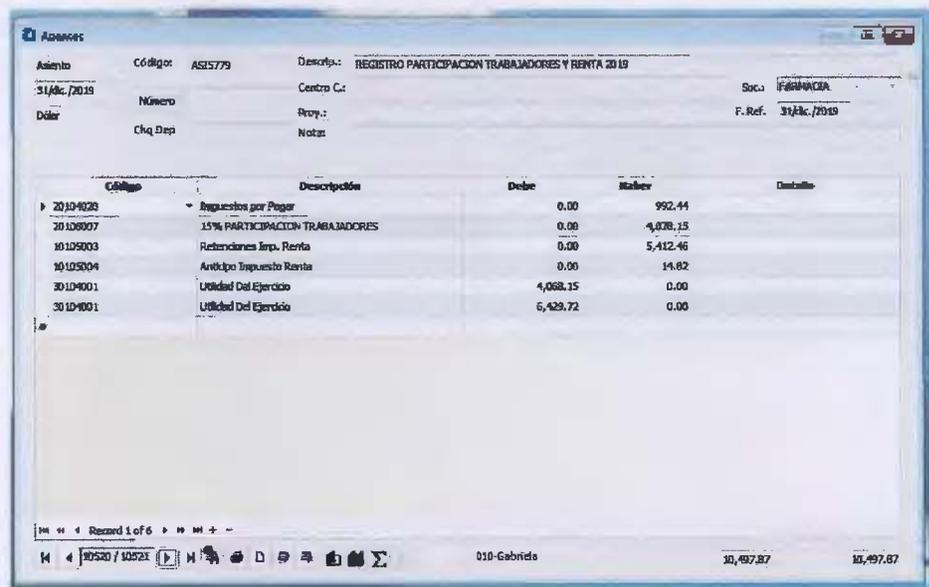
SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	NO. PARTICIPACIONES	PORCENTAJE
David Santiago Andrade Andrade	810	810	810	90%
Mónica Dolores Andrade Córdova	90	90	90	10%
TOTAL	900	900	900	100%

NOTA 4. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (10 de abril 2020), no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten significativamente los saldos o interpretación de los mismos.

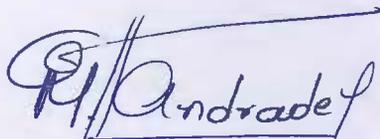
Se procede a realizar una declaración de la renta (formulario 101) sustitutiva, por no realizar el registro de:

- 15 % Participación de Trabajadores.
- Renta generada a pagar por el ejercicio fiscal 2019.

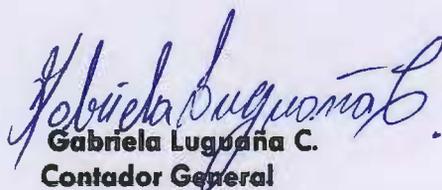


NOTA 5. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la compañía el 13 de abril del 2020 y se presentaran para su aprobación definitiva a la Junta General Socios. La administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.



Mónica Andrade Córdova
Representante Legal



Gabriela Lugaña C.
Contador General