

MIX-PHARMA SOCIEDAD ANONIMA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTA 1.- ENTIDAD ECONOMICA

MIX-PHARMA, es una empresa jurídica de carácter privado, legalmente constituida el 27/10/2016, que tiene como objeto social; la producción, distribución y comercialización de productos DE PERFUMERÍA, COSMÉTICOS (PRODUCTOS DE BELLEZA) ARTÍCULOS DE USO PERSONAL (JABONES). MEDICINALES (NATURISTAS), asignada con el RUC 1792712734001 según registro del SRI.

Como se menciona en el objetivo social, la Compañía está orientada a la producción de artículos de uso personal como es el caso del talco para pies Mix-Sana, que es su principal objetivo y que lo va a realizar a través de la maquila, con la empresa Copromaq Pharma S.A.

Mientras se logra realizar la producción propia para la comercialización. La Gerencia efectúa el posicionamiento de otros productos tales como el Hand Septic y otros.

En el ámbito administrativo debe atender las disposiciones, resoluciones del SRI, Ministerio de Relaciones Laborales, IESS, Municipio de Quito y demás organismo gubernamentales según sus requerimientos.

NOTA 2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

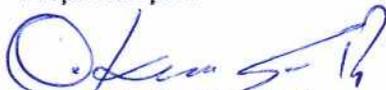
Las políticas contables y la preparación de los Estados Financieros de Mix-Pharma, están en concordancia con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

Mix-Pharma, efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde los Estados Financieros de propósito general una vez al año, con fecha de corte al 31 de diciembre de cada año, los que se expresan en la moneda del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica y se componen de: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Flujo del Efectivo Estado de Evolución del Patrimonio y las Notas a los Estados Financieros, Información comparativa.

a.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los valores registrados en este rubro, son absolutos, y representan una partida de disponibilidad inmediata.

Preparado por:



Lcdo. Galo Sarabia Ripalda

RUC 1705648028001

C.P.A. 17-4860

b.- CUENTAS POR COBRAR

La Empresa otorga a sus clientes un plazo para el pago de 30 días.

El saldo que se refleja en el Balance por las cuenta por cobrar corresponden exclusivamente a clientes no relacionados, y su valor es por el importe neto. Es decir menos provisión para cuentas incobrables y menos el deterioro de las mismas.

Por tratarse del poco tiempo que realizó las actividades comerciales la Compañía, sus cuentas por cobrar no presentan ningún riesgo de incobrabilidad.

Por lo tanto no se provisiona ningún valor y no se avizora ningún riesgo de deterioro por este periodo.

c.- INVENTARIOS

El reconocimiento inicial es al costo de factura del proveedor. El método del promedio ponderado es el utilizado para su valoración. Al final del período se efectúa los inventarios físicos.

d.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de Propiedad, planta y equipo se miden al costo de adquisición más los gastos de instalación hasta su funcionamiento (reconocimiento inicial).

La medición posterior se la realiza al costo amortizado, menos la depreciación acumulada y la pérdida por deterioro.

e.- PROVEEDORES LOCALES

Los proveedores locales son obligaciones comerciales basadas en condiciones normales, su pago se lo realiza en el plazo entre 30, 60 y 90 días.

f.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se transfieren en su totalidad los bienes y se recibe como contraprestación el pago o la cuenta por cobrar, es decir se aplica el principio del devengado.

Preparado por:



Lcdo. Galo Sarabia Ripalda

RUC 1705648028001

C.P.A. 17-4860

Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con el servicio cobrado por cuenta de la autoridad fiscal respectiva.

g.- RECONOCIMIENTO DEL GASTO

Los costos y gastos del período se reconocen por el principio del devengado, es decir, se registran sobre la base de haber recibido la prestación del servicio o la transferencia del bien efectivamente.

h.- IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del período. El resultado obtenido es una pérdida, por lo tanto no existe un impuesto a la renta por pagar.

BALANCE GENERAL.- El Balance General se presenta de la siguiente forma:

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Saldo de la cuenta Caja Bancos \$ 331.57 valor de inmediata disponibilidad.

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES Y OTROS CTAS POR COBRAR

| | | |
|--|-----------|-----------------|
| Saldo de Cuentas por Cobrar a Clientes no Relacionados es de | \$ | 384,68 |
| Saldo de Otras Cuentas por Cobrar | | <u>1.583,45</u> |
| TOTAL -----> | \$ | 1.968,13 |

NOTA 5.- INVENTARIOS DE PRODUCTOS

El saldo de esta cuenta es de \$ 3.220,55 que corresponde a la producción de Mix Sana principalmente y un saldo del producto Hand Septic.

NOTA 6.- ACTIVO INTANGIBLE

Este valor de \$ 3.500,00 corresponde a la Notificación Sanitaria de los productos Mix-Sana, la que se amortizara según los resultados se presenten favorables.

Preparado por:



Lcdo. Galo Sarabia Ripalda

RUC 1705648028001

C.P.A. 17-4860

NOTA 7.- PASIVO CORRIENTE

El saldo de esta partida es de \$ 1.056,83 se encuentra dentro de las condiciones normales de comercialización.

NOTA 8.- OBLIGACIONES POR PAGAR.- Sus saldos se detallan así:

| | |
|--------------------------|---------------|
| Obligaciones con el IESS | \$ 51,98 |
| Beneficios con Empleados | <u>161,50</u> |
| TOTAL -----> | 213,48 |

NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE

Están constituidas por los préstamos de terceros (familiares) que permiten el financiamiento de las operaciones y son:

| | |
|--------------------------|--------------------|
| Sr. Roberto Vallejo | \$ 4.800,00 |
| Sr. Galo Sarabia Ripalda | <u>2.382,02</u> |
| Total | \$ 7.382,02 |

Estos créditos se pagarán en el mayor plazo posible, mientras las operaciones de la compañía logren producir los beneficios esperados.

OTA 10.- PATRIMONIO NETO

Está constituido por las siguientes partidas:

| | |
|---|-----------|
| Capital | \$ 800,00 |
| Resultados del ejercicio anterior (Pérdida) | - 397,73 |
| Resultado del ejercicio actual | 21,07 |

El capital suscrito esta pagado en su totalidad, la pérdida del ejercicio anterior equivale al 49,72%, que no compromete en nada la marcha normal de la Compañía. Y el resultado de este ejercicio económico es una utilidad neta de \$ 21,07, después de participación a trabajadores e impuestos.

BALANCE DE RESULTADOS.- El Estado de Resultados se presenta así:

Preparado por:



Lcdo. Galo Sarabia Ripalda
RUC 1705648028001
C.P.A. 17-4860