

PEMALU CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA:

PEMALU CIA. LTDA., se constituyó en la ciudad de Cuenca el treinta de mayo del año dos mil dos como compañía de Responsabilidad Limitada, inscrita en el Registro Mercantil con número 251, Repertorio No. 4.080 el veinte de junio de dos mil dos para dedicar su actividad a la distribución al por mayor y menor de medicinas y más productos afines a: farmacias, boticas, droguerías y demás establecimientos permitidos por la ley. La compañía está ubicada en la calles José Vinuesa S/N y Riofrío.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD:

La presentación de los Estados Financieros se realizan bajo NIIF traducidas al español, vigente a la fecha de emisión de los Estados Financieros, de conformidad con los requisitos de la 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 adoptada de la República del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Registran los registros 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 equivalentes de efectivo partidas de: Caja, Bancos, y otras instituciones financieras.

Total efectivo y equivalentes de efectivo	5.698.51
---	----------

2.2 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

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

Clientes No Relacionados:	78.557.25
Clientes Relacionados:	13.671.87

2.3 PROVISIÓN PARA CUENTAS INCOBRABLES:

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de cuenta reducirá mediante una provisión, para efectos de presentación en los estados financieros. Se registra la provisión para la protección de riegos futuros:

Saldo actual Provisionado 2944.14

2.4 INVENTARIOS:

Los inventarios están valorados a su costo promedio de adquisición, y su valor no excede al valor de mercado, el inventario físico se ha realizado al 31 de diciembre del 2018 con el personal de la empresa. Dicho valor es \$ 67.600.44

2.5 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Se registran los seguros, arriendos y anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

2.6 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registran los créditos por impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no haya sido compensado a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

2.7 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluye en el grupo de actividades de los cuales probablemente se espera obtener beneficios futuros, que se esperan se utilicen por más de un período económico y que el costo del activo pueda ser valorado con fiabilidad, o bienes que se puedan utilizar en el suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos.

2.8 DEPRECIACION ACUMULADA:

Es el saldo acumulado a la fecha del corte de los estados financieros de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto del periodo durante el cual se espera utilizar el activo por

parte de la entidad. La empresa calcula la depreciación de sus bienes utilizando el método de línea recta, al término de este ejercicio económico el valor acumulado es de \$ 22.178.60

2.9 PASIVOS FINANCIEROS, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

Proveedores no relacionados	99.128.81
Proveedores relacionados	46.36

2.10 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso de:

Impuesto a la renta del ejercicio	3.488.57
Obligaciones con el IESS	1.669.46
Beneficios Sociales	3.641.79
Participación empleados	2.609.00

2.11 PROVISION POR BENEFICIO A EMPLEADOS:

Incluye la porción no corriente de provisión por beneficios a empleados por Jubilación Patronal y la provisión de Desahucio, que es el valor estimado para cubrir las obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de valores que involucren recursos económicos, cuando se pueda estimar fiablemente el importe. Para realizar estas provisiones se ha tenido que recurrir al estudio matemático actuarial elaborado por la firma Logaritmo Cía. Ltda., requerimiento exigido por las NIIF

PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL:	8.263.96
PROVISION PARA DESAHUCIO:	2.173.03

2.12 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

Registra el monto del capital representado por acciones, 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 2018 en valor de \$ 3000.00 en participaciones de U.S. \$1.00 cada una, cuya distribución se detalla a continuación:

	CAPITAL	%
Verdezoto García José	1.200,00	40%
Verdezoto García Luis Abrahán	900,00	30%
Verdezoto García María Dolores	900,00	30%
TOTAL CAPITAL	3,000.00	100%

2.13 RESERVA LEGAL

Constituye las operaciones de utilidad de conformidad con el artículo 109 de la Ley de Compañías, se reservara un cinco por ciento de las utilidades líquidas anuales que *reporte la entidad*.

2.14 GANANCIAS ACUMULADAS:

Registran las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, el valor al término del ejercicio económico es: 46.402.05

2.15 RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA DE LAS NIIF:

Registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez. En esta entidad el saldo de la cuenta para este periodo es deudor por \$ 1451.84

2.16 UTILIDAD DEL PERIODO:

Registra el saldo de la utilidad del ejercicio en curso, cuyo valor de este año 2018 es de \$ 11.295.73

2.17 VENTA DE BIENES:

Se registra los ingresos de la venta de los bienes, son recocidas y registradas en los estados financieros cuando se cumple todas y cada una de las siguientes consideraciones:

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 pueden 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.

Las ventas de la compañía se realizan dentro y fuera de la ciudad, mediante la intervención de una agente de ventas.

2.18 COSTO DE VENTAS:

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

2.19 GASTOS:

Esta definición incluye los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo que de acuerdo a su función son distribuidos de la siguiente manera: gastos de venta, gastos de administración, gastos financieros y otros gastos. Los gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengado.

2.20 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS:

Es el importe residual que deja tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta, para este año el resultado es de 17.393.30

2.21 15% PARTICIPACION TRABAJADORES:

Según disposiciones contenidas en el Código del trabajo, la compañía destina de sus ganancias el 15% para participación a trabajadores; en este ejercicio el valor es de 2.609.00

2.22 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS:

Es el importe residual de la utilidad del periodo que queda tras haber deducido de los ingresos los gastos y participación laboral, antes de la deducción del impuesto a la renta, el valor para este año es de 14.784.30

3. ENTORNO ECONOMICO

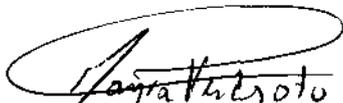
La actividad de la empresa al ser venta de vacunas, se desarrolla en un mercado decreciente, por cuanto cada vez y de acuerdo a la política económica y social del País se va reduciendo, debido a que las entidades estatales cada vez cubren la mayor parte del mercado a través de centros de salud.

4. OTRAS REVELACIONES:

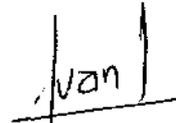
En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, resolución 02.QI C.I.008, se emite este informe que incluye todas las notas correspondientes.

5. EVENTOS SUBSECUENTES:

Al 31 de diciembre del 2018 (fecha de cierre del ejercicio económico) y a la fecha de la presentación de este informe (26 de abril del 2019) la administración considera que no existen eventos importantes que revelen y que pudieran tener efecto sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2018.



Mayra Alexandra Verdezoto García.
REPRESENTANTE LEGAL



Iván Marcelo Azanza Córdova
CONTADOR