

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La empresa ALERGO DER S.A. está constituida de conformidad con la Ley de Compañías, su actividad principal es la creación de establecimientos farmacéuticos autorizados para la dispensación y expendio de medicamentos de uso y consumo humano, especialidades farmacéuticas, productos naturales procesados de uso medicinal, productos biológicos, insumos y dispositivos médicos, cosméticos, productos dentales, así como para la preparación y venta de fórmulas oficinales y magistrales. Las políticas contables de la compañía están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno.

Bases de Acumulación.- Las transacciones son registradas cuando ocurren.

Efectivo y equivalentes de Efectivo.- Se consideran efectivos o equivalentes de efectivo los valores registrados en caja y bancos.

Valuación de Inventarios.- Se utiliza el sistema de Inventario Permanente, valorados a través del sistema promedio ponderado.

Valuación de activos fijos.- Los activos adquiridos son ingresados al precio de compra.

Depreciación de activos fijos.- La depreciación se efectúa utilizando el sistema de depreciación en línea recta, sin valor residual para los activos adquiridos con anterioridad al año 2011, la vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos es de acuerdo a lo determinado en el numeral 6 del artículo 17 del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, vigente para el año 2012:

Equipo de Oficina	10 %
Muebles y Enseres	10 %
Equipo de Cómputo	33 %
Vehículo	20%

Por efectos de aplicación de las NIIF la última compra de Activos Fijos esto es Vehículos cuyo valor es de \$ 30.536,09 la depreciación se lo

realiza aplicando el valor residual del 10% esto es \$ 3.053,61

2. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El detalle de caja y equivalentes de caja al 31 de diciembre es:

Caja General	468,91
Caja General Riobamba	30,00
Caja Chica Ambato	150,00
Caja Chica Riobamba	<u>100,00</u>

TOTAL: 748,91

3. CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es:

Clientes	266,23
----------	--------

4. INVENTARIOS

El detalle de inventarios al 31 de diciembre es:

INVENTARIO MERCADERIAS TARIFA 0%

Medicinas	18,908.16
Psoriasis	1,574.35
Oftálmicos	21.55
Shampoo y jabones	381.98
Tratamientos de acné	9,899.39
Hidratantes	154.79
Varios	180.95

INVENTARIO MERCADERIA TARIFA 12%

Medicinas	6,655.49
Despigmentantes	2,659.49
Psoriasis	413.83
Shampoo y jabones	3,442.49
Tratamientos de acné	4,776.03
Hidratantes	4,112.71
Vitiligos	360.46
Varios	5,169.15
Protectores solares	15,157.76
Antiarrugas	<u>9,257.30</u>

TOTAL: 83,125.88

Todo el inventario se encuentra en buen estado para su venta.

5. ACTIVOS FIJOS

El saldo de los activos Fijos que posee la empresa es el siguiente:

Muebles de Farmacia	5.525,21
Muebles y Equipos de Oficina	4.217,96
Equipo de Computo y software	2.594,56
Vehículo	<u>30.436,09</u>
TOTAL:	42.873,82

El saldo de las depreciaciones es el siguiente:

Depreciación Acum. de Muebles de Farmacia	1.569,75
Depreciación Acum. de Muebles y Equipo de Oficina	1.017,07
Depreciación Acum. de Equipo de Computo	2.095,56
Depreciación Acum. de Vehículo	<u>5.038,44</u>
TOTAL:	9.720,82

6. RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA

El valor de \$ 1.977,06 representa los valores que a la empresa le han descontado por concepto de Retenciones en la Fuente, durante el año 2012, De este valor el 99.5% proviene de las Retenciones por pago de las Tarjetas de Crédito.

7. ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA

No se cálculo anticipo para el año 2010 y 2011, por cuanto en el año 2009, se constituyó la empresa ALERGO DER S.A. y según artículo 41 de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno literal 2 párrafo cuarto establece que las nuevas empresa o sociedades recién constituidas estarán sujetas al pago de este anticipo después del segundo año de operación efectiva, entendiéndose por tal la iniciación de su proceso productivo y comercial, en lo que concierne a este año y luego de haber aplicado la suma matemática el anticipo del período 2012 a ser pagado en julio y septiembre 2013 es de \$ 1.046,93

8. PROVEEDORES

El saldo que mantiene la empresa al 31 de diciembre es el siguiente:

PROVEEDORES:	DETALLE	VALOR
COLINEAL CORPORATION CIA. LTDA.	MUEBLES	2,376.41
BLOMERSA S.A.	MERCADERIA	1,361.79
ECUADERM S.A.	MERCADERIA	4,373.13
ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A	MERCADERIA	4,209.65
FARMAENLACE CIA. LTDA.	MERCADERIA	461.37
LABORATORIOS INDUSTRIALES FARMACEUTICO	MERCADERIA	560.34
LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	MERCADERIA	12,426.18
MEDIVEZA CIA. LTDA.	MERCADERIA	594.00
QUIFATEX S.A.	MERCADERIA	4,188.51
ROCNAF S.A.	MERCADERIA	816.75
SUIPHAR DEL ECUADOR S.A	MERCADERIA	13,548.10
NOBOA LILIA	SERVICIOS PROFESIONALES	4,600.00
NOBOA YOLANDA	OBSEQUIOS	730.00
OTROS	MERCADERIA	141.21
TOTAL		<u>50,387.44</u>

9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por Pagar son:

CUENTA	VALOR
Sueldos por pagar	4,606.63
Décimo tercero por pagar	449.52
Décimo cuarto por pagar	973.33
Vacaciones por pagar	5,242.66
Aporte Personal 9,35%	503.03
Aporte Patronal 12,15%	653.66
Fondos de Reserva	363.95
Proveedor Caja Chica Ambato	9.00
Proveedor Caja Chica	87.98
TOTAL:	<u>12,889.76</u>

10. SALARIO DIGNO, 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

El valor por estos conceptos es \$ 0,00 debido a que en este período se obtuvo resultado negativo.

11. IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO

Los \$ 376,24 corresponden a las retenciones efectuadas como agente de retención en compras de bienes y servicios, durante el mes de diciembre.

12. IVA RETENIDO POR PAGAR

Los \$ 107,01 corresponden a las retenciones de IVA realizadas durante el mes de diciembre como agente de retención.

13. CAPITAL SOCIAL

El capital de la empresa es de diez mil dos dólares de los Estados Unidos de América dividido en diez mil dos acciones ordinarias y nominativas, de un dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una.

14. RESERVA LEGAL

Debido a que en el periodo 2012 hubo una pérdida de \$ 3.138,36 la empresa no cálculo Reserva Legal la misma se mantiene en \$ 1.308,75 del año anterior.

15. PERDIDA DEL EJERCICIO

La Pérdida que obtuvo la empresa en el presente ejercicio, es de \$ 3.138,36

17. IMPUESTO UNICO

Existe un saldo a favor de Alergo-der. S.A por concepto de Retenciones en la fuente de \$ 727,76 debido a que el resultado de la empresa en el año 2012 fue de \$ 3.138,36 de pérdida más gastos no deducibles de \$ 2.113,75 obteniendo como resultado negativo de \$ 1.024,61, en consecuencia el

anticipo determinado para el año 2012 se transforma en impuesto único, según las nuevas disposiciones del Servicio de Rentas Internas.

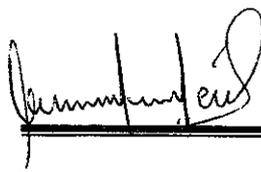
ANTICIPO DETERMINADO IMPUESTO RENTA 2012	2,506.30
ANTICIPO IMPUESTO RENTA 2012 PAGADO (2 CUOTAS: JUL-SEP)	1,257.00
RETENCIONES FUENTE EJERCICIO 2012	1,977.06
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-727.76

18. CONCILIACION ENTRE LA PERDIDA NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN.

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E I	(3.138.36)
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	6.724.84
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	6.724.84
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro)	
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	
Ajustes por gastos en provisiones	-
Ajuste por participaciones no controladoras	
Ajuste por pagos basados en acciones	
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	26.964.07
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(145.37)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(2.364.02)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	
(Incremento) disminución en inventarios	(2.312.23)
(Incremento) disminución en otros activos	
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comercia	25.832.15
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	7.450.22
Incremento (disminución) en beneficios empleados	
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	
Incremento (disminución) en otros pasivos	(1.496.68)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) ar	30.550.55

Atentamente,



C.P.A. Dra. Alexandra Pérez

CONTADORA