

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

### **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 2013:

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	493,40
Caja General Riobamba	30,00
Caja Chica Ambato	150,00
Caja Chica Riobamba	<u>100,00</u>

**TOTAL:** **773,40**

## 3. CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es:

Clientes	103,27
----------	--------

## 4. INVENTARIOS

El detalle de inventarios al 31 de diciembre es:

### INVENTARIO MERCADERIAS TARIFA 0%

Medicinas	20,429.90
Despigmentantes	1,096.64
Psoriasis	1,131.36
Oftálmicos	207.02
Shampoo y jabones	1,527.07
Tratamientos de acne	18,125.47
Hidratantes	626.67
Varios	366.47

### INVENTARIO MERCADERIA TARIFA 12%

Medicinas	5,390.26
Despigmentantes	3,375.79
Psoriasis	1,720.70
Shampoo y jabones	6,289.07
Tratamientos de acne	1,148.16
Hidratantes	4,787.80
Vitiligos	1,219.38
Varios	4,299.11
Protectores solares	13,065.01
Antiarrugas	9,811.05

**TOTAL:** **94,616.93**

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>
<b>TOTAL:</b>	<b>42.873,82</b>

El saldo de las depreciaciones es el siguiente:

Depreciación Acum. de Muebles de Farmacia	2.122,23
Depreciación Acum. de Muebles y Equipo de Oficina	1.438,87
Depreciación Acum. de Equipo de Computo	2.341,44
Depreciación Acum. de Vehículo	<u>10.534,92</u>
<b>TOTAL:</b>	<b>16.437,46</b>

## 6. **RETENCIONES DEL IMPUESTO A LA RENTA**

El valor de \$ 1.756,28 representa los valores que a la empresa le han descontado por concepto de Retenciones en la Fuente, durante el año 2013, 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 2013 a ser pagado en julio y septiembre 2014 es de \$ 1.072,60

## 8. PROVEEDORES

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

COLINEAL CORPORATION CIA. LTDA.	MUEBLES	2,376.41
ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A. ECUAQUIMICA	MERCADERIA	1,776.82
FARMAENLACE CIA. LTDA.	MERCADERIA	3,560.83
LABORATORIOS INDUSTRIALES FARMACEUTICOS	MERCADERIA	1,110.78
LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	MERCADERIA	12,388.17
QUIFATEX S.A.	MERCADERIA	14,429.51
ROC NARF S.A.	MERCADERIA	1,189.15
SUIPHAR DEL ECUADOR S.A	MERCADERIA	8,747.46
CARLOS ALTAMIRANO TAPIA	MERCADERIA	331.15
JARQUIFAR CIA.LTDA	MERCADERIA	2,549.25
LAS FRAGANCIAS	MERCADERIA	3,642.84
NOBOA LILIA	SERVICIOS PROFESIC	4,600.00
NOBOA YOLANDA	PROMOCION	730.00
CLUBHOTEL S.A. RESTAURANTE	REFRIGERIOS	150.19
OTROS	MERCADERIA	841.18
<b>TOTAL</b>		<b>58,423.74</b>

## 9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por Pagar son:

CUENTA	VALOR
Sueldos por pagar	84.36
Décimo tercero por pagar	456.33
Décimo cuarto por pagar	1,060.00
Vacaciones por pagar	1,252.27
Aporte Personal 9,35%	512.05
Aporte Patronal 12,15%	665.42
Fondos de Reserva	612.92
Proveedor Caja Chica Ambato	178.66
Proveedor Caja Chica	23.21
<b>TOTAL:</b>	<b>4,845.22</b>

## **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 \$ 187,72 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 \$ 81,86 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 de un dólar de los Estados Unidos de América de valor nominal cada una.

## **14. RESERVA LEGAL**

Debido a que en el periodo 2013 hubo una pérdida de \$ 8.742,77 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 \$ 8.742,77

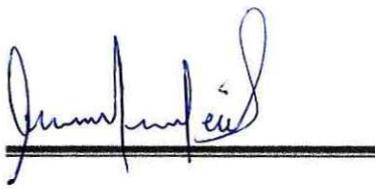
## **17. IMPUESTO UNICO**

Existe un saldo a favor de Alergo-der. S.A por concepto de Retenciones en la fuente de \$ 506,97 debido a que el resultado de la empresa en el año 2013 fue de \$ 8.742,77 de pérdida más gastos no deducibles de \$ 1.814,99 obteniendo como resultado negativo de \$ 6.927,78 en consecuencia el

anticipo determinado para el año 2013 se transforma en impuesto único, según las nuevas disposiciones del Servicio de Rentas Internas.

IMPUESTO CAUSADO-(IMPUESTO UNICO)	3,023.99
ANTICIPOS PAGADOS EN EL AÑO	1,046.92
RETENCIONES EN LA FUENTE DEL AÑO	1,756.28
SALDO CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	727.76
IMPUESTO A PAGAR(SALDO A FAVOR)	-506.97

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Alexandra Pérez', is written over a horizontal line.

*C.P.A. Dra. Alexandra Pérez*  
**CONTADORA**