

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

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 2014:

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	22,12
Caja General Riobamba	30,00
Caja Chica Ambato	150,00
Caja Chica Riobamba	<u>100,00</u>

TOTAL: **302,12**

3. CLIENTES Y CUENTAS POR COBRAR

El saldo de esta cuenta es:

Clientes	3,38
----------	------

4. INVENTARIOS

El detalle de inventarios al 31 de diciembre es como sigue cuyo valor asciende a \$ 120.746,45:

INVENTARIO MERCADERIAS TARIFA 0%

Medicinas	39.661.09
Despigmentantes	3.812.92
Psoriasis	2.922.41
Oftálmicos	296.81
Shampoo y jabones	657.00
Tratamientos de acné	7.096.86
Hidratantes	282.12
Varios	1.140.13

INVENTARIO MERCADERIA TARIFA 12%

Medicinas	8.412.10
Despigmentantes	2.597.60
Psoriasis	1.581.75
Shampoo y jabones	7.898.52
Tratamientos de acné	5.425.82
Hidratantes	10.051.56
Vitiligos	856.71
Varios	3.992.11
Protectores solares	14.786.43
Antiarrugas	9.274.50

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	5.009,49
Vehículo	<u>30.536,09</u>
TOTAL:	45.288,75

El saldo de las depreciaciones es el siguiente:

Depreciación Acum. de Muebles de Farmacia	2.674,71
Depreciación Acum. de Muebles y Equipo de Oficina	1.860,67
Depreciación Acum. de Equipo de Computo	3.334,62
Depreciación Acum. de Vehículo	<u>15.573,36</u>
TOTAL:	23.443,36

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

El valor de \$ 2.195,05 representa los valores que a la empresa le han descontado por concepto de Retenciones en la Fuente, durante el año 2014, De este valor el 100% 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 periodo 2014 a ser pagado en julio y septiembre 2015 es de \$ 1.380,70

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
ECUATORIANA DE PRODUCTOS QUIMICOS C.A. ECUAQUIMICA	MERCADERIA	1.724.43
FARMAENLACE CIA. LTDA.	MERCADERIA	581.96
LETERAGO DEL ECUADOR S.A.	MERCADERIA	18.708.55
QUIFATEX S.A.	MERCADERIA	5.746.35
ROCNARF S.A.	MERCADERIA	9.118.26
SUIPHAR DEL ECUADOR S.A	MERCADERIA	11.801.24
JARQUIFAR CIA.LTDA	MERCADERIA	712.00
LAS FRAGANCIAS	MERCADERIA	5.940.39
NOBOA LILLA	SERVICIOS PROFESIC	4.600.00
MORALES GUERRERO BORIS LUIS	MERCADERIA	7.990.56
DIFARE S.A.	MERCADERIA	1.057.45
ECUADERM S.A	MERCADERIA	5.867.96
MEDIVEZA CIA. LTDA.	MERCADERIA	1.039.50
OTROS	MERCADERIA	2.919.27
TOTAL		<u>80,184.33</u>

9. CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por Pagar son:

CUENTA	VALOR
Sueldos por pagar	0 00
Décimo tercero por pagar	496 34
Décimo cuarto por pagar	1 133 34
Vacaciones por pagar	1 372 12
Aporte Personal 9.35%	562 02
Aporte Patronal 12.15%	722 65
Fondos de Reserva	394 85
Proveedor Caja Chica Ambato	197 20
Proveedor Caja Chica	57 55
TOTAL:	<u>4,936.07</u>

10. SALARIO DIGNO, 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

El valor por 15% participación trabajadores es \$ 4.037,92

El valor por salario digno es \$ 0,00 debido a que en promedio el trabajador en Alergo-Der S.A: gana más que 397,99

11. IMPUESTO A LA RENTA RETENIDO

Los \$ 328,57 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 \$ 29,70 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

Reserva que la empresa debe segregar en cada período contable que obtenga utilidades, el mismo que en este ejercicio económico es de \$ 2.198,53

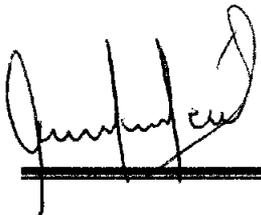
15. UTILIDAD DEL EJERCICIO

La Utilidad que obtuvo la empresa en el presente ejercicio, es de \$ 26.919,50

17. IMPUESTO A LA RENTA

El impuesto a la renta para las sociedades es del 22% y el valor de impuesto a la Renta del presente ejercicio es de \$ 896,25

Atentamente,



C.P.A. Dra. Alexandra Pérez

CONTADORA