



Farmalemana c.a.

Notas Explicativas a Los Estados Financieros 2018

Abreviaturas usadas

USD \$ - Dólar estadounidense

S.R.I - Servicios de Rentas Internas

I.V.A. - Impuesto al Valor Agregado

R.U.C - Registro Único de Contribuyentes

NEC - Normas Ecuatorianas de Contabilidad

I.E.S.S. - Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social

NIIF - Normas Internacionales de Información Financieras

NIC - Normas Internacionales de Contabilidad

CINIIF - Interpretación del Comité de Normas Internacionales de Información Financiera

PCGA - Principio de contabilidad generalmente aceptada

INTRODUCCION

BASES DE PREPARACION, PRINCIPIOS Y PRACTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas se han aplicado uniformemente en los años presentados.

PRESENTACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS

- Los estados financieros contienen un balance de:
- Estado de situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Notas a los Estados Financieros
- Estado de Flujo del Efectivo y
- Estado de Cambio en el Patrimonio

Esto se presentará de acuerdo al plan de cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías de acuerdo a la NIC N° 01.

Los estados financieros surgen de los respectivos registros de contabilidad de la Compañía, que son preparados sobre la base del costo histórico, excepto por los instrumentos financieros derivados de cobertura que están a valor razonable. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros.

Las NIIF determinan los requisitos de reconocimiento, medición, presentación e información a revelar que describen las transacciones y hechos económicos que son importantes en los estados financieros.

FARMALEMANA C.A
ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 / 2018
(EN USD DOLARES)

	AL 31-12-2017	AL 31-12-2018
1. ACTIVO		
1.01. ACTIVO CORRIENTE		
1.01.01. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	1.301,40	3.507,48
1.01.01.01. CAJA GENERAL	538,07	-
1.01.01.02. BANCOS	763,33	3.507,48
1.01.02. ACTIVOS FINANCIEROS	14.789,83	32.613,76
1.01.02.01. ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	277,00	277,00
1.01.02.04. (-) PROVISION POR DETERIORO	(119,69)	-
1.01.02.05. DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	12.227,81	32.336,76
1.01.02.08. OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.407,06	-
1.01.03. INVENTARIOS	58.814,79	41704,78
1.01.03.01. INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	21.609,81	10076,25
1.01.03.02. INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	20.478,88	17046,94
1.01.03.05. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	12.995,43	10850,92
1.01.03.06. INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	3.730,67	3730,67
1.01.04. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	84.192,88	41.404,64
1.01.04.03. ANTICIPOS A PROVEEDORES	-	1.210,00
1.01.04.05. VARIOS ANTICIPOS ENTREGADOS	84.192,88	40.194,64
1.01.05. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	587,27	2.637,25
1.01.05.01. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	1.211,59
1.01.05.02. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	587,27	1.425,66
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	159.688,52	121.867,91
1.02. ACTIVO NO CORRIENTE		
1.02.01. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	790.167,96	848.964,56
1.02.01.01. TERRENOS	464.966,19	499.382,79
1.02.01.02. EDIFICIOS	300.424,37	300.424,37
1.02.01.05. MUEBLES Y ENSERES	32.919,97	32.919,97
1.02.01.06. MAQUINARIA Y EQUIPO	159.321,24	183.701,24
1.02.01.08. EQUIPO DE COMPUTACIÓN	9.397,40	9.397,40
1.02.01.12. (-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(176.861,21)	(176.861,21)
1.02.06. ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		(84,24)
1.02.06.04. (-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES DE ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES		(84,24)
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	790.167,96	848.880,32
TOTAL ACTIVO	949.856,48	970.748,23

2.	PASIVO		
2.01.	PASIVO CORRIENTE		
2.01.03.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2.425,93	2.425,93
2.01.03.03	CUENTAS POR PAGAR COMISARIATO	703,14	703,14
2.01.03.06	CUENTAS POR PAGAR OVALCOHOL	1.722,79	1.722,79
2.01.07.	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	107.910,05	148.907,25
2.01.07.01.	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	23.370,22	38.075,99
2.01.07.03.	CON EL IESS	21.385,66	29.965,30
2.01.07.04.	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	60.962,37	78.674,16
2.01.07.06.	DIVIDENDOS POR PAGAR	2.191,80	2.191,80
2.01.08.	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	214.179,25	131.710,43
2.01.08.01	CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES	46.485,72	41.234,54
2.01.08.03	CUENTAS POR PAGAR DR AUGUSTO ABENDAÑO BRICEÑO	47.175,34	14.192,34
2.01.08.04	CUENTAS POR PAGAR ING REBECA ABENDAÑO LEGARDA	60.140,17	-
2.01.08.06	CUENTAS POR PAGAR DRA REBECA LEGARDA	6.717,11	9.967,11
2.01.08.07	CUENTAS POR PAGAR ING CESAR CORDOVA REGALADO	3.500,00	-
2.01.08.08	CUENTAS POR PAGAR SRA ANGELETE MANCINI RAHN	18.678,79	11.289,55
2.01.08.10	CUENTAS POR PAGAR SR. EDUARDO MALO.		1.729,72
2.01.08.11	CUENTAS POR PAGAR DR AUGUSTO ABENDAÑO B (PRESTAMO FORTUNA)	27.354,62	11.210,17
2.01.08.12	CUENTAS POR PAGAR DR AUGUSTO ABENDAÑO B (PRESTAMO CACPE)	4.127,50	-
2.01.08.14	CUENTAS POR PAGAR DR AUGUSTO ABENDAÑO B (PRESTAMO TARJETA)	-	12.088,00
2.01.08.15	CUENTAS POR PAGAR DR. AUGUSTO ABENDAÑO (PRESTAMO LA FORTUNA 2)	-	30.000,00
2.01.09.	OTROS PASIVOS FINANCIEROS	84.959,84	124.097,33
2.01.09.01	PRESTAMOS BANCARIOS POR PAGAR	84.959,84	78.428,47
2.01.09.02	PRESTAMO COOP. AH. Y CRE. FORTUNA POR PAGAR	-	45.668,86
2.01.10	ANTICIPOS DE CLIENTES	15.940,29	5.151,77
	TOTAL PASIVO CORRIENTE	425.415,36	412.292,71
2.02.	PASIVO NO CORRIENTE		
2.02.02.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	4.484,81	2.618,00
2.02.02.01.	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	4.484,81	2.618,00
	TOTAL PASIVO NO CORRIENTE	4.484,81	2.618,00
	TOTAL PASIVO	429.900,17	414.910,71

FARMALEMANA C.A

3.	PATRIMONIO NETO		
3.01.	CAPITAL	200.000,00	450.000,00
3.01.01	CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	200.000,00	450.000,00
3.04.	RESERVAS	190.052,84	60.052,84
3.04.01	RESERVA LEGAL	34.906,44	34.906,44
3.04.02	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	155.146,40	25.146,40
3.05.	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	523.130,99	523.130,99
3.05.02	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	523.130,99	523.130,99
3.06.	RESULTADOS ACUMULADOS	(393.227,52)	(393.227,52)
3.06.01	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(75.647,76)	
3.06.02	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS	(317.579,76)	(393.227,52)
3.07.	RESULTADOS DEL EJERCICIO		(84.118,79)
3.07.01	UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO		(84.118,79)
	TOTAL PATRIMONIO	519.956,31	555.837,52
	TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	949.856,48	970.748,23



DRA. MAGDA E. CARRION C.
CONTADORA GENERAL



DRA. REBECA LEGARDA O.
GERENTE GENERAL

**ESTADO DE RESULTADOS
FARMALEMANA C.A**

ESTADO DE RESULTADOS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018
(EN USD DOLARES)

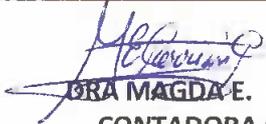
4.	INGRESOS		180570,46
4.1.	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	152515,94	
4.1.01.	VENTA DE BIENES	153125,07	
4.1.01.01	VENTA 12%	163073,49	
4.1.01.02	VENTA 0%	52,48	
4.1.09.	OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	166,64	
4.1.09.01	ATRASOS MULTAS Y PERMISOS	166,64	
4.1.09.02	COBRO FACTURAS DE EMPLEADOS (TRANSITORIA)	0	
4.1.11	(-) DEVOLUCIONES EN VENTAS	-10776,67	
4.3.	OTROS INGRESOS	28054,52	
4.3.02	INTERESES FINANCIEROS	24,03	
4.3.05	OTRAS RENTAS O INGRESOS	28030,48	
5.	COSTOS		264689,25
5.1.	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	130368,86	
5.1.01.	MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS	65577,05	
5.1.01.13	COSTO DE VENTA	65577,05	
5.1.02.	(+) MANO DE OBRA DIRECTA	56415,09	
5.1.02.01.	SUELDOS Y BENEFICIOS SOCIALES (mano de obra directa)	42353,96	
5.1.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva) mano de obra directa	6011,75	
5.1.02.03.	GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS (BENEFICIOS SOCIALES)	8049,38	
5.1.04.	(+) OTROS COSTOS INDIRECTOS DE FABRICACION	8376,72	
5.1.04.06	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	572,5	
5.1.04.07	SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	7804,22	
5.2.	GASTOS	134320,39	
5.2.01.	GASTOS DE VENTA	2005,23	
5.2.01.15.	TRANSPORTE	2005,23	
5.2.02.	GASTOS ADMINISTRATIVOS	82624,72	
5.2.02.01.	SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	35840,14	
5.2.02.02.	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	6520,44	
5.2.02.03.	BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	5623,69	
5.2.02.05	HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	14721,1	
5.2.02.08	MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2126,49	
5.2.02.11	PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	816,97	
5.2.02.12	COMBUSTIBLES	55,36	
5.2.02.16	GASTOS DE GESTIÓN (agasajos a accionistas, trabajadores y clientes)	291,45	
5.2.02.18	AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	3480,87	
5.2.02.19	NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTILES	3288,37	
5.2.02.20	IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3984,27	
5.2.02.28.	OTROS GASTOS	5875,57	
5.2.03.	GASTOS FINANCIEROS	11561,42	
5.2.03.01	INTERESES BANCARIOS	11417,13	
5.2.03.02	COMISIONES BANCARIAS	111,12	
5.2.03.05	OTROS GASTOS FINANCIEROS	33,17	
5.2.04.	OTROS GASTOS	38129,02	

5.2.04.02. OTROS

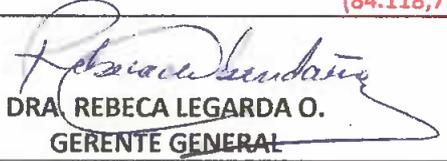
38129,02

UTILIDAD O PERDIDA DEL EJERCICIO

(84.118,79)



DRA MAGDA E. CARRION C.
CONTADORA GENERAL



DRA REBECA LEGARDA O.
GERENTE GENERAL

NOTA 1. Objeto social

FARMALEMANA C.A. inicia sus actividades económicas el 02 de junio de 1978, con su actividad económica principal de Fabricación de Productos Farmacéuticos.

Actualmente la empresa se encuentra representada legalmente por la Dra. Rebeca Legarda O., en calidad de Gerente General y Representante Legal.

La compañía está domiciliada en el cantón y provincia de Loja y tiene un capital suscrito de USD \$ 450 000.00.

NOTA 2. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF y fueron preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, presenta estos estados financieros razonablemente la posición financiera, al 31 de diciembre del 2018, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a esa fecha.

a. Unidad Monetaria

El Gobierno Ecuatoriano en el año 2000 emitió la Ley Fundamental de Transformación Económica del Ecuador y anunció el esquema de dolarización, por lo que desde ese entonces la unidad monetaria en la República del Ecuador es el Dólar.

b. Sistema Contable

El registro y procesamiento de la información financiera, que da origen a los informes contables, se los realiza por medio del sistema informático contable “VISUALFAC”.

Además el sistema brinda seguridades en: el ingreso a través de usuarios y sus contraseñas, auditoría de acceso a base de datos, respaldos diarios, semanales, mensuales. El mismo contiene los siguientes módulos:

- Auditoría
- Bancos
- Caja.
- Compras
- Contabilidad
- Cuentas Por Cobrar
- Cuentas Por Pagar
- Financiero
- Inventarios
- Monitor
- Nomina.
- Productos /Servicios
- Proformas
- Reportes De Compras
- Reportes De Ventas
- Tributario

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

NOTA 3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	2017	2018
CAJAS	538,07	-
BANCOS LOCALES	763,33	3.507,48

NOTA 4. ACTIVOS FINANCIEROS

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o vencimiento determinado, es decir que la entidad tenga la intención efectiva y la capacidad de conservarlos hasta su vencimiento

ACTIVOS FINANCIEROS	2017	2018
ACTIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS	277,00	277,00
(-) PROVISION POR DETERIORO	(119,69)	-
DOCUMENTOS Y CUENTAS COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	12.227,81	32.336,76
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	2.407,06	-
TOTAL	14.792,18	32.613,76

Los Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados se reconocerán inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial, las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado, que no es otra cosa que el cálculo de la tasa de interés efectiva, que iguala los flujos estimados con el importe neto en libros del activo financiero

En el año 2017 las cuentas por cobrar clientes no relacionados mantiene un saldo de \$12.227,81 mientras que en el año 2018 un saldo de \$32.336,76 con un aumento significativo de \$20.108,95 esta variación se origina debido a la venta de los diferentes productos que Farmalemana produce.

NOTA 5. INVENTARIOS

Los inventarios son activos:

- (a) producidos para ser vendidos en el curso normal de la operación;
- (b) en proceso de producción con vistas a esa venta; o
- (c) en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Los inventarios se medirán al costo o al valor neto realizable, según cuál sea el menor. La empresa realiza la medición de los Inventarios en base al Valor Neto Realizable (VNR), esta medición se realiza anualmente.

En lo que respecta a la cuenta inventarios se implementa costos por etapas de producción en donde se determina los siguientes valores:

INVENTARIOS	2017	2018
INVENTARIOS DE MATERIA PRIMA	21609,81	10076,25
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN PROCESO	20478,88	17040,94
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - PRODUCIDO POR LA COMPAÑÍA	12995,43	10850,92
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A TERCEROS	3730,67	3730,67
TOTAL	58814,79	41704,78

NOTA 6. Servicios y otros pagos anticipados

Se reconocen los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago ejecutado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos de acuerdo a la disposición transitoria de la NIC 19.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	2017	2018
SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	84.192,88	41.404,64

NOTA 7. Activos por impuestos corrientes

En este rubro se registran valores por concepto de los pagos anticipados cancelados al Servicio de Rentas Internas y se detalla a continuación:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	-	1.211,59
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I.R)	587,27	1425,66

NOTA 8. Propiedades, planta y equipo

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	2017	2018
TERRENOS	464.966,19	499.382,79
EDIFICIOS	300.424,37	300.424,37

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

MUEBLES Y ENSERES	32.919,97	32.919,97
MAQUINARIA Y EQUIPO	159.321,24	183.701,24
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	9.397,40	9.397,40
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	(176.861,21)	(176.861,21)
<i>ACTIVOS FINANCIEROS NO CORRIENTES</i>		<i>(84,24)</i>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE	790.167,96	848.880,32

Las propiedades planta y equipo son registradas al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. Los pagos posteriores a la compra o adquisición, sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Es así que los saldos al 2018 ascienden a \$848.880,32 su variación es debido a entrega de la propiedad de los terrenos en el parque industrial mediante escritura pública por parte del vendedor Municipio de Loja por el valor de \$34.416,60.

En maquinaria y equipo se da el incremento por mejora del sistema de agua de osmosis inversa para producción por el valor de \$24.380,00.

PASIVO

NOTA 9. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA

El saldo de esta cuenta se constituye por lo impuestos generados en IVA en ventas, retenciones IVA y retenciones en la fuente de impuesto a la renta que se adeuda por un valor de \$38.075,99. Obligaciones que deben ser canceladas al Servicio de rentas internas.

CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2017	2018
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	23.370,22	38.075,99

NOTA 10. Obligaciones por beneficios seguro social y empleados

Un resumen de obligaciones por beneficios al seguro social se adeuda planillas de aportaciones en el año 2018 por un valor de \$29.965,30.

OTRAS OBLIGACIONES	2017	2018
CORRIENTES		
CON EL IESS	21.385,66	29.965,30
POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	60.962,37	78.674,16

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Por beneficios de ley a empleados; por sueldos y salarios por pagar, décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, cuentas por pagar jubilación y liquidaciones por pagar, asciende a un valor de \$78.674,16.

NOTA 11. Cuentas pagar relacionadas

Los movimientos con proveedores relacionados ascienden a \$131.710,43 mismas que han sido canceladas para el año 2018

CUENTAS POR PAGAR	2017	2018
DIVERSAS/RELACIONADAS		
LOCALES	214.179,25	131.710,43

NOTA 12. ANTIPO CLIENTES

Los anticipos de clientes son valores que se generaron por concepto de devoluciones de mercadería cancelada de los clientes a Farmalemana.

ANTIPO CLIENTES	2017	2018
ANTIPOS DE CLIENTES	15.940,29	5.151,77

NOTA 13. Patrimonio

Capital.- El capital social autorizado para el año 2017 es de \$ 200.000,00, se hizo un aumento de capital mediante escritura pública de fecha 23 de marzo de 2018, registrado en el Registro Mercantil el 29 de marzo de 2018 quedando el capital suscrito y pagado en \$450.000 dólares americanos.

PATRIMONIO	2017	2018
Capital pagado	200.000,00	450.000,00

NOTA 14. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de bienes en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

Los ingresos se reconocen cuando se cumplen las siguientes condiciones:

- a) El importe de ingresos puede ser medido confiablemente;

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

- b) Es probable que los beneficios económicos relacionados con la transacción fluirán a la empresa;
- c) El grado de culminación de la transacción en la fecha de los estados financieros, puede ser medido fiablemente; y,
- d) Los costos incurridos o a ser incurridos hasta completarlo, pueden ser medidos confiablemente.

Los ingresos que la compañía obtiene son:

- ✓ Ingresos por venta de productos terminados

Las políticas contables adoptadas para el reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias, incluyendo los métodos utilizados para determinar el grado de realización de las operaciones de prestación de servicios, el desglose de los ingresos por categoría. asociando el ingreso y el costo.

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	2017	2018
VENTA 12%	1803414,45	163073,49
VENTA 0%	27103,59	52,48

NOTA 15. COSTOS DE VENTAS

De acuerdo a la Normativa Internacional, los estados financieros se preparan sobre la base de devengado. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás hechos se reconocen cuando ocurre, es decir en el proceso de producción tanto materiales, mano de obra y costos indirectos utilizados para obtener un producto final, se registran en los libros contables todos estos valores y se informa sobre ellos en los estados financieros de los períodos con los cuales se relacionan.

COSTO DE VENTAS	2017	2018
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	108212,55	130368,86

La compañía divide a los costos operativos en dos clases los cuales son:
Costos Directos.- Estos costos tienen relación directa con la operación de reacondicionamiento, del personal, materiales y suministros.

Costos Indirectos.- Son valores registrados por los soportes administrativos que tienen la actividad de reacondicionamiento.

GASTOS

NOTA 16. GASTOS DE VENTA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

Los gastos de ventas son los destinados para mantener en actividad su condición de empresa para así poder optimizar el trabajo. Es así que al 31 de diciembre 2018 los gastos operacionales suman \$ 2.005,23.

GASTOS	2017	2018
GASTOS DE VENTA	19914,66	2005,23

NOTA 17. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Los gastos de administración son los ocasionados en el desarrollo del objeto social principal del ente económico y registra las sumas o valores en que se incurre durante el ejercicio, directamente relacionados con la gestión administrativa encaminada a la dirección, planeación, organización de las políticas establecidas para el desarrollo de la actividad operativa del ente económico incluyendo básicamente las incurridas en las áreas ejecutiva, financiera, comercial, legal y administrativa. El valor de los gastos administrativos asciende a \$ 82.624,72.

GASTOS ADMINISTRACION	2017	2018
SUELDOS, SALARIOS Y DEMÁS REMUNERACIONES	44415,97	35840,14
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL (incluido fondo de reserva)	8262,79	6520,44
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	4310,22	5623,69
HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS A PERSONAS NATURALES	23842,02	14721,1
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5534,43	2126,49
PROMOCIÓN Y PUBLICIDAD	326,43	816,97
COMBUSTIBLES	90,10	55,36
GASTOS DE GESTIÓN (agasajos)	273,15	291,45
AGUA, ENERGÍA, LUZ, Y TELECOMUNICACIONES	1598,86	3480,87
NOTARIOS Y REGISTRADORES DE LA PROPIEDAD O MERCANTIL	5,60	3288,37
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS	3582,62	3984,27
OTROS GASTOS	1291,02	5875,57

NOTA 18. GASTOS FINANCIEROS

Estos gastos son generados por intereses de préstamos, sobregiros bancarios, servicios bancarios y transferencias realizadas a otros bancos nacionales.

GASTOS FINANCIEROS	2017	2018
INTERESES BANCARIOS	7581,36	11417,13
COMISIONES BANCARIAS	160,45	111,12

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

OTROS GASTOS FINANCIEROS		33,17
--------------------------	--	-------

NOTA 19. OTROS GASTOS

Son los que no se pueden clasificar en ninguno de los rubros anteriores, su valor radica en el gasto no deducible que suma un valor de \$ 38.129,02.

OTROS GASTOS	2017	2018
OTROS	1291,02	38129,02

NOTA 20. INFORMACION A REVELAR

29.2 Aprobación de estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados localmente por el Gerente General de la Compañía y serán presentados a la Junta de accionistas para su aprobación. Se estima que los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Dra. Magda E. Carrión C.
CONTADORA GENERAL



Dra. Rebeca Legarda O.
GERENTE GENERAL

FARMALEMANA C.A.

ESTADO DE FLUJO DEL EFECTIVO METODO DIRECTO PERIODO 2018

METODO DIRECTO
(Expresado en U.S. Dólares)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:

Recibido de clientes	123.990,08	
Pagado a proveedores y empleados	(154.282,36)	
Gasto financiero	(11.561,42)	
Interés ganado	21,03	
Otras entradas (salidas) de efectivo	28054.52	
(+/-) Cambios en impuesto a la renta patrimonio	0.00	
Efectivo neto proveniente de actividades operativas		(13.799,18)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:

Compra de propiedades planta y equipo	(58.796,60)	
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	0.00	
Compra de intangibles	0.00	
Dividendos recibidos	0.00	
Intereses recibidos	0.00	
Otras entradas (salidas) de efectivo	0.00	
Efectivo neto proveniente de actividades de inversión		(58.796,60)

FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:

Aporte en efectivo por aumento de capital	250.000,00	
Financiamiento por emisión de títulos valores	0.00	
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	0.00	
Financiación por préstamos a largo plazo	0.00	
Pagos de préstamos	39.137,49	
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	(84.335,63)	
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	0.00	
Dividendos pagados	0.00	
Intereses recibidos	0.00	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(130.000,00)	
Efectivo neto usado en actividades de financiamiento		74.801,86
Aumento neto en efectivo y sus equivalentes		2.206,08
Efectivo y sus equivalentes de efectivo al inicio de año		1.301,40
Efectivo y sus equivalentes al final del año		3.507,48

DRA. MAGDA E. CARRION C.
CONTADORA GENERAL



DRA. REBECA LEGARDA O.
GERENTE GENERAL

