

## **BIGPHARMA CIA LTDA**

### **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

#### **POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

##### **1. INFORMACIÓN GENERAL**

La compañía Bigpharma Cía. Ltda. es una sociedad ecuatoriana constituida en el Ecuador mediante escritura pública del 11-08-2010 ante la Notaria Decimo Segunda del Cantón Quito e inscrita en el Registro Mercantil de la ciudad de Quito el 11-08-2010, su domicilio principal se encuentra en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha.

La compañía ha sido registrada para 50 años de actividad, contados a partir de su inscripción en el registro mercantil, no obstante la Junta General podrá prorrogar el plazo antes de su vencimiento.

La sociedad podrá disolverse o liquidarse antes de dicho plazo por resolución de la Junta General de socios de conformidad con los estatutos o por las demás causales determinadas en la Ley de Compañías.

Mediante resolución No. SC.IJ.DJC.Q.10.003122, la Superintendencia de Compañías de Quito, resuelve la constitución de la compañía.

La compañía ha sido creada para la fabricación, importación, comercialización y explotación de maquinaria, equipos, productos médicos, y todo lo afín para esta actividad.

##### **2. BASES DE PRESENTACION**

###### **2.1 DECLARACION DE CUMPLIMIENTO**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas de Información Financiera para Pymes (Niif's).

###### **2.2 BASE DE MEDICION**

Los presentes estados financieros han sido preparados en base al costo histórico.

##### **3. POLITICAS CONTABLES**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

###### **3.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Incluye aquellos activos financieros como son caja y bancos que son utilizadas para las actividades financieras de las compañías.

### **3.2 INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

Cuentas por cobrar terceros, cuentas por cobrar a partes relacionadas y cuentas por cobrar empleados.

Son reconocidos inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuidos a la transacción, posteriormente se miden de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro del valor.

### **3.3 INVENTARIOS**

Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función del valor neto de realización.

### **3.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

El costo inicial de Propiedades, Planta y Equipo comprenden su precio de compra y cualquier costo atribuible para dejar el activo en condiciones de uso. Luego de producida la venta o retiro, el valor de esos activos son dados de baja de las cuentas de costo y depreciación. Los bienes muebles se deprecian sobre la base del método de línea recta, en función de la vida útil estimada en el periodo de 3 a 10 años de acuerdo a los siguientes porcentajes:

|                       |     |
|-----------------------|-----|
| Muebles y Enseres     | 10% |
| Equipo de Oficina     | 10% |
| Equipo de computación | 33% |
| Vehículos             | 20% |

### **3.5 PASIVOS FINANCIEROS**

**Acreedores comerciales, cuentas por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por pagar y obligaciones financieras**

Representan pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos. Estos se registran subsecuentemente a su costo amortizado usando el método de interés efectivo.

### **3.6 PROVISIONES PARA JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

Las provisiones para jubilación patronal y desahucio no se revelan en el periodo 2013. La gerencia ha informado que se va a implementar en el periodo siguiente.

### **3.7 PATRIMONIO**

Está constituido por el capital social de los accionistas a su costo de aportación según la escritura de constitución. También incluye las cuentas de reserva legal y las cuentas de resultados acumulados y resultados del ejercicio.

### **3.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos, costos y gastos de la compañía se reconocen en el resultado del ejercicio cuando se devengan independientemente del momento en que se perciben o desembolsan.

#### 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre registra

|              | <u>2013</u>         | <u>2014</u>            |
|--------------|---------------------|------------------------|
| Caja General |                     | 5490.25                |
| Caja Chica   | 20.00               | 162.88                 |
| <b>TOTAL</b> | <b><u>20.00</u></b> | <b><u>5.653.13</u></b> |

#### 5. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

|                                   |                          |                          |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes       | 823,057.08               | 718.661,47               |
| Otras cuentas por cobrar          | 11,177.95                | 53.490,05                |
| (-) Provisión Cuentas Incobrables | <u>(58,328.50)</u>       | <u>(65.515,11)</u>       |
| <b>TOTAL</b>                      | <b><u>775,906.53</u></b> | <b><u>706.636,41</u></b> |

#### 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre registra:

|                           |                 |                         |
|---------------------------|-----------------|-------------------------|
| Crédito tributario (IVA)  | -               |                         |
| Crédito tributario (I.R.) | -               | <u>15.731,65</u>        |
| <b>TOTAL</b>              | <b><u>-</u></b> | <b><u>15.731,65</u></b> |

## 7. INVENTARIOS

|                               |                          |                         |
|-------------------------------|--------------------------|-------------------------|
| Inventarios                   | 164,140.86               | 53.513,96               |
| Provisión por desvalorización | <u>(21,022.51)</u>       | <u>(21,022.51)</u>      |
| <b>TOTAL</b>                  | <b><u>143,118.35</u></b> | <b><u>32.491,45</u></b> |

## 8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación se presenta en detalle de Propiedad, planta y equipo y su depreciación

### BIGPHARMA DISTRIBUCIONES DEPRECIACIONES DE ACTIVOS FIJOS DICIEMBRE DE 2014

| 1.4.2.01              |  |                      |                      |                             |                      |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| CUENTA                | DESCRIPCION  | FECHA DE ADQUISICION | VALOR DE ADQUISICION | % DE DEPRECIACION ( 3 años) | VALOR DEPRE C. ANUAL |
| EQUIPO DE COMPUTACION | UN COMPUTADOR CPU INTEL C17-870 DISCO DURO TOSHIBA 1TB | 16-10-12             | 730.00               | 33.33%                      | 243.31               |
| EQUIPO DE COMPUTACION | LED 3D KDL-55HX755 SONY Y ACCESORIOS                   | 06-10-12             | 2,581.08             | 33.33%                      | 860.27               |
| EQUIPO DE COMPUTACION | UN COMPUTADOR EAGLE I54TA GENASROK                     | 29-09-14             | 585.70               | 33.33%                      | 195.21               |
| EQUIPO DE COMPUTACION | UNA IMPRESORA EPSON L10 MULTIFUNCION                   | 29-09-14             | 221.15               | 33.33%                      | 73.71                |
| <b>TOTAL</b>          |  |                      | <b>4,117.93</b>      |                             |                      |

| 1.4.2.02          |                                      |                      |                      |                              |                      |
|-------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| CUENTA            | DESCRIPCION                          | FECHA DE ADQUISICION | VALOR DE ADQUISICION | % DE DEPRECIACION ( 10 años) | VALOR DEPRE C. ANUAL |
| EQUIPO DE OFICINA | CAMARA DE FOTOS- DSC-TX 10/B E33     | 19/06/2011           | 445.53               | 10%                          | 44.55                |
| EQUIPO DE OFICINA | CAMARA CANON-TRIPODE-MEMORIA-BATERIA | 26/11/2014           | 3,599.00             | 10%                          | 359.90               |

**TOTAL****4,044.53**

| 1.4.2.03          |                    |                      |                      |                              |                      |
|-------------------|--------------------|----------------------|----------------------|------------------------------|----------------------|
| CUENTA            | DESCRIPCION        | FECHA DE ADQUISICION | VALOR DE ADQUISICION | % DE DEPRECIACION ( 10 años) | VALOR DEPRE C. ANUAL |
| MUEBLES Y ENSERES | MUEBLES DE OFICINA | 17-06-11             | 785.71               | 10%                          | 78.57                |
| MUEBLES Y ENSERES | 2 CREDENZAS Y MESA | 12-07-11             | 522.00               | 10%                          | 52.20                |
| MUEBLES Y ENSERES | MUEBLE GERENTE     | 13-08-12             | 822.00               | 10%                          | 82.20                |
| MUEBLES Y ENSERES | CREDENZA           | 13-08-12             | 310.00               | 10%                          | 31.00                |
| MUEBLES Y ENSERES | SOFA               | 13-08-12             | 352.00               | 10%                          | 35.20                |
| MUEBLES Y ENSERES | SOFA BIPERS        | 13-08-12             | 681.00               | 10%                          | 68.10                |
| MUEBLES Y ENSERES | SILLON PRESIDENTE  | 13-08-12             | 298.00               | 10%                          | 29.80                |
| MUEBLES Y ENSERES | BUTACA SATINO      | 13-08-12             | 440.00               | 10%                          | 44.00                |

**TOTAL****4,210.71**

| 1.4.2.04  |                               |                      |                      |                            |                      |
|-----------|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------------|----------------------|
| CUENTA    | DESCRIPCION                   | FECHA DE ADQUISICION | VALOR DE ADQUISICION | % DE DEPRECIACION ( 5años) | VALOR DEPRE C. ANUAL |
| VEHICULOS | CAMIONETA MAZDA 2011 PLATEADA | 11/05/2011           | 17,848.21            | 20%                        | 3,569.64             |
| VEHICULOS | FURGON DE CAMIONETA           | 30/05/2011           | 1,880.00             | 20%                        | 376.00               |
| VEHICULOS | FORD ESCAPE BLANCO            | 07/10/2014           | 35,705.36            | 20%                        | 7,141.07             |

**TOTAL****55,433.57****9. POR BENEFICIOS DE LEY**

|                      |                         |                        |
|----------------------|-------------------------|------------------------|
| Décimo Tercer sueldo | 11,729.63               | 610,19                 |
| Décimo Cuarto sueldo | <u>2,697.49</u>         | <u>1.912,58</u>        |
| <b>TOTAL</b>         | <b><u>14,427.12</u></b> | <b><u>2.522,77</u></b> |

**10. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO**

|                     |          |                 |
|---------------------|----------|-----------------|
| Jubilación patronal | 0        | 1.791,73        |
| Desahucio           | 0        | 1.369,56        |
| <b>TOTAL</b>        | <b>0</b> | <b>3.161,29</b> |

**11. CAPITAL SOCIAL**

|                          |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Chachalo Sandoval Juan   | 360.00        | 360.00        |
| Castillo Tulcanaza Diana | 40.00         | 40.00         |
| <b>TOTAL</b>             | <b>400.00</b> | <b>400.00</b> |

**12. RESERVAS**

|               |              |              |
|---------------|--------------|--------------|
| Reserva Legal | 80.00        | 80.00        |
| <b>TOTAL</b>  | <b>80.00</b> | <b>80.00</b> |

" La ley de Compañías exige que de las utilidades líquidas que resulten de cada ejercicio se tomara un porcentaje no menor de un 5% para formar el Fondo de Reserva Legal hasta alcanzar por lo menos el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos pudiendo ser capitalizada en su totalidad o utilizada para absorber pérdidas

**13. RESULTADOS ACUMULADOS**

|                                  |                  |                   |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| Utilidades ejercicios anteriores | 66,636.85        | 144.825,72        |
| Resultados acumulados Nlifs      | (18,761.35)      | (18,761.35)       |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>47,875.50</b> | <b>126.064,37</b> |

**14. EVENTOS POSTERIORES**

A la fecha de emisión del presente informe no se han producido eventos importantes que a criterio de la administración de la compañía puedan tener algún efecto importante en los estados financieros examinados. Además en opinión de la gerencia, las estimaciones y supuestos aplicados por la compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de activos y pasivos en el próximo año.



Nubia Cuestas  
Contadora