

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS****1.1. Identificación de la Empresa y Actividad Económica.**

**COMPANÍA FARMACEUTICA MALAVE S.A. COMFARMALSA** es una empresa misma que opera en Ecuador desde el 30 de Noviembre del 2010, su domicilio en Ecuador se encuentra ubicado en la ciudad de Guayaquil, su oficina principal está ubicada en la Coop. Bastión Popular Bloque 4 Mz. 693 Solar 19

Su objetivo consiste en la Comprar y Venta de Medicinas a nivel regional.

Su objetivo social consiste en la compra, venta, permuta, arriendo, manejo, comercio, importación, exportación, tenencia de inversión de toda clase de bienes muebles o inmuebles, mercancías, materias de consumo, efectos, productos medicinales y otros bienes

Al 31 de diciembre del 2014 laboran 55 ciudadanos tanto el área de Ventas como en la parte administrativa.

**Nota 1. Actividad Económica y de Operaciones**

La empresa **COMPANÍA FARMACEUTICA MALAVE S.A. COMFARMALSA**, es una Sociedad Anónima constituida el 30 de Noviembre del 2010, iniciando sus operaciones el 12 de Diciembre del 2010.

El objetivo social de la empresa es realizar actividades consiste en la compra, venta, permuta, arriendo, manejo, comercio, importación, exportación, tenencia de productos medicinales y otros bienes.

Al 31 de Diciembre del 2014, la empresa desarrolla sus actividades en sus oficinas principales ubicada en la ciudad de Guayaquil Coop. Bastión Popular Bloque 4 Mz.693 Solar 19. Adicionalmente la empresa mantiene 18 puntos de ventas distribuidos en la zona norte de la ciudad d Guayaquil.

**1.2. Declaración sobre cumplimiento de las NIC.**

En cumplimiento con la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 21 de Agosto del 2006, publicada en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, la Superintendencia de Compañías adopta la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera y dispuso que su aplicación sea obligatoria para todas las compañías sujetas a su control, la empresa cumplió con la aplicación de las NIC en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

1.3. Políticas contables.

Nota 02: Principios y Prácticas Contables

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador aplicables a entidades controladas por la Superintendencia de Compañías, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la Superintendencia de Compañías y en lo que sea aplicable las **Normas Internacionales de Información Financiera** oficializadas a través de Resoluciones emitidas por el Consejo Normativo de contabilidad.

- Activos Financieros
- Inventarios
- Activos Corrientes por Impuestos
- Propiedad, Planta y Equipo
- Activos no Corrientes.
- Cuentas y Documentos por Pagar
- Otras Obligaciones Corrientes
- Cuentas por pagar a Diversas no Relacionadas.
- Reconocimiento de Ingresos
- Provisiones

1.4. Cambios y Políticas Contables.

No existió cambio en las políticas contables aplicadas en el año 2014 con relación a aquellas utilizadas desde el año 2011, toda vez que la empresa inició sus actividades bajo NIIF's.

1.5. Errores Sustanciales.

No existen errores sustanciales a la fecha de presentación de los Estados Financieros.

1.6. Situaciones posteriores a la fecha de los Estados Financieros.

No existen situaciones posteriores al cierre de los Estados Financieros que se deba revelar.

II. Notas de Carácter Específico:

Denominación de Títulos y Cuentas.

2.1. Efectivo y sus Equivalentes.

Al 31 de Diciembre en caja general la empresa dispone el monto de  
US\$51.893,77, a continuación:

|                      |                  |
|----------------------|------------------|
| Caja Sueltos         | 300,00           |
| Caja General         | 4.971,32         |
| Banco                | -10.752,50       |
| Depósito en Tránsito | 57.374,95        |
| <b>Total</b>         | <b>51.893,77</b> |

2.2. Cuentas por Cobrar

Al 31 de Diciembre en cuentas por cobrar la empresa dispone el monto de  
US\$216.124,00, a continuación:

|                              |                   |
|------------------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar Empleados | 1.611,55          |
| Crédito Tributario IVA       | 15.979,70         |
| Cuentas por Cobrar Clientes  | 17.593,83         |
| Crédito Tributario Renta     | 35.865,59         |
| Otras Cuentas por Cobrar     | 145.073,33        |
| <b>Total</b>                 | <b>216.124,00</b> |

2.3 Existencias

Al 31 de Diciembre la cuenta presenta el siguiente movimiento:

|                                |                   |
|--------------------------------|-------------------|
| Existencias para Transferencia | 72,95             |
| Existencias Inventario         | 909.877,31        |
| <b>Total</b>                   | <b>909.950,26</b> |

2.4. Activos por Impuestos Corrientes.

En este grupo se encuentra registrado el monto correspondiente a Crédito Tributario por Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio fiscal 2015, valores que se cancelaron en los meses de Julio y Septiembre del 2014 con el objetivo de cumplir con las disposiciones legales del Servicio de Rentas Internas, el monto a devengar del Impuesto a la Renta 2015 es de US\$34.570.26.

**2.5. Propiedad Planta y Equipo y Depreciación de Activos Fijos**  
 Al 31 de Diciembre del 2014 la cuenta Propiedades Planta y Equipos mantiene registrado un vehículo para uso de la Gerencia General, el mismo que se adquirió en el mes de Noviembre del 2014, a continuación:

|              |                  |
|--------------|------------------|
| Vehículo     | 58.171,50        |
| <b>Total</b> | <b>58.171,50</b> |

**2.6. Cuentas por Pagar Proveedores.**  
 Al 31 de Diciembre se encuentra registrado los valores pendientes de pago a Proveedores, a continuación:

|                                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|
| Cuenta por Proveedores Servicios  | 91.864,97         |
| Cuenta por Proveedores Inventario | 660.871,13        |
| <b>Total</b>                      | <b>752.736,10</b> |

**2.7. Préstamo Accionista.**  
 Al 31 de Diciembre la empresa tiene como pendiente de pago un préstamo de accionista, a continuación:

|                                           |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|
| Préstamo Accionistas (Ing. Darwin Malavé) | 198.898,50        |
| <b>Total</b>                              | <b>198.898,50</b> |

**2.8. Patrimonio**  
 El patrimonio se descompone de la siguiente manera:

|                         |                   |
|-------------------------|-------------------|
| Capital Social          | 800,00            |
| Aporte de Accionistas   | 9.200,00          |
| Utilidades Acumuladas   | 62.710,06         |
| Utilidad del Ejercicio  | 96.981,86         |
| <b>Total Patrimonio</b> | <b>169.691,92</b> |

**2.9. Ventas Netas.**  
 Al 31 de Diciembre el Total de Ingresos se desglosa de la siguiente manera:

|                                 |                     |
|---------------------------------|---------------------|
| Ventas de Bienes                | 1.606.902,39        |
| Ventas de Bienes Exentas de IVA | 4.564.936,06        |
| Otras Rentas                    | -                   |
| <b>Total Ingresos</b>           | <b>6.171.838,45</b> |

**2.10. Costo de Ventas.**

Al 31 de Diciembre el Costo de Ventas se desglosa de la siguiente manera:

|                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| Inventario Inicial            | 671.970,96          |
| Compras Netas                 | 5.165.003,79        |
| Inventario Final              | (909.950,26)        |
| <b>Total Costos de Ventas</b> | <b>4.927.024,49</b> |

**2.11. Gastos**

Al 31 de Diciembre los Gastos de la empresa se desglosa de la siguiente manera:

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| Gastos de Ventas       | 189.319,45          |
| Gastos Administrativos | 898.018,80          |
| Gastos Financieros     | -                   |
| <b>Total Gastos</b>    | <b>1.087.338,25</b> |

Los Estados Financieros son al 31 de Diciembre del 2014.

Ing. Darwin Malavé Pérez.  
Presidente