

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

BASE DE LA PRESENTACION.- Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera de contabilidad y sus registros contables se llevan en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica.

- **NOTA 1. EFECTIVO Y SUS EQUIVALENTES.**

El fondo de Caja Chica por política de la empresa está compuesto por tres fondos; así la caja chica 1 es manejada en la oficina principal, la caja chica zona 2 manejada por el asesor comercial; y la caja chica oficina será manejada por la persona encargada de los despachos y entregas para cubrir gastos de movilización interna, el saldo al 31 de diciembre del 2013 son:

DETALLE	ANEXO	VALOR
Caja Chica		400.00
Caja Chica Zona 2		500.00
Caja Chica Oficina 1		50.00
TOTAL		950.00

- **NOTA 2. BANCO PICHINCHA**

La cuenta corriente del BANCO PICHINCHA, terminó al 31 de diciembre del 2013, con un saldo de USD\$ 2251.33 A continuación se detalla la conciliación Bancaria

FARMACOS BASICOS BASICFARM
CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOMBRE DEL BANCO: BANCO PICHINCHA

TIPO DE CUENTA: CORRIENTE 21000099-40

SALDO EN LIBRO BANCOS		2,251,33			
(+) DEPOSITOS NO REGISTRADOS		(-) NOTAS DE DEBITO			
TOTAL	0.00	(-) CHEQUES DEVUERTOS			
		TOTAL	0.00		
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2013		2,251,33			
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO		4,115.35			
(+) DEPOSITOS EN TRANSITO		(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS			
		FECHA	NRO. CHEQUE		
			BENEFICIARIO		
			VALOR		
		20-12-2013	262	YEPES FLOR MARINA	1864.03
TOTAL		TOTAL			
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2013		4,115.35			

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2013

NOTA 3. BANCO GENERAL RUMIÑAHUI

La cuenta corriente del BANCO GENERAL RUMIÑAHUI, terminó al 31 de diciembre del 2013, con un saldo de USD\$ 70391.73. A continuación se detalla la conciliación Bancaria

FARMACOS BASICOS BASIC FARM
CONCILIACION BANCARIA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

NOMBRE DEL BANCO: BANCO GENERAL RUMIÑAHUI

TIPO DE CUENTA: CORRIENTE 8006180504

SALDO EN LIBRO BANCOS		70,391.73	
(+)	DEPOSITOS NO REGISTRADOS	(-) NOTAS DE DEBITO	
		(-) CHEQUES DEVUeltOS	
TOTAL 0.00		TOTAL	0.00
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2013 70,391.73			
SALDO EN EL ESTADO BANCARIO		78,865.77	
(+)		(-) CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	
		FECHA	Nº CHEQUE
		20-dic-13	1923
		20-dic-13	1925
		20-dic-13	1930
		20-dic-13	1932
		20-dic-13	1933
		20-dic-13	1936
		20-dic-13	1937
		20-dic-13	1938
		20-dic-13	1939
		20-dic-13	1940
		20-dic-13	1941
		20-dic-13	1942
TOTAL		TOTAL	8474.04
SALDO CONCILIADO AL 31 DICIEMBRE DE 2013 78,865.77			

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **2013**

• NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

La cuenta Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados termino con un saldo al 31 de diciembre 2013 de \$105373.39 dólares, cuentas por cobrar clientes relacionados por 201.96, otras cuentas por cobrar 391.67 y la provisión de cuentas incobrables (-4068.67) conformada de la siguiente manera.

DETALLE	ANEXO	VALOR
Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados	1	105,373.39
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	2	201.96
Otras Cuentas por Cobrar		391.67
Provisión de Cuentas Incobrables	3	(4,068.67)
TOTAL		101,898.35

- **ANEXO 1 CUENTAS POR COBRAR CLIENTES** La cuenta Cuentas por Cobrar Clientes termino con un saldo al 31 de diciembre 2013 de \$105373.39 dólares, detallada de la siguiente manera

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2013

CLIENTE	FECHA EMISIÓN	NO. DOCUMENTO	SALDO	%
AGRICOLA Y GANADERA OVIA S.A	25-nov-13	F-002-00000004133-001	223.00	0.21%
AGRICOLA Y GANADERA OVIA S.A	12-dic-13	F-004-00000004154-001	580.14	0.55%
AGROINDUSTRIAL V. V.	28-oct-13	F-004-00000004092-001	678.15	0.64%
AGROINDUSTRIAL V. V.	21-nov-13	F-004-00000004130-001	397.98	0.38%
AGROINDUSTRIAL V. V.	17-dic-13	F-004-00000004164-001	596.97	0.57%
AGROPECUARIA INTERANDINA	23-oct-13	F-004-00000004088-001	1,180.40	1.12%
AGROPECUARIA INTERANDINA	04-nov-13	F-004-00000004104-001	1,147.61	1.09%
AGROPECUARIA INTERANDINA	25-nov-13	F-004-00000004132-001	797.86	0.76%
AGROPECUARIA INTERANDINA	26-nov-13	F-004-00000004135-001	773.27	0.73%
AGROPECUARIA INTERANDINA	17-dic-13	F-004-00000004167-001	1,147.61	1.09%
AVES DEL ORIENTE S.A.	18-nov-13	F-004-00000004125-001	1,247.40	1.18%
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.	31-jul-13	F-004-00000003954-001	989.90	0.94%
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.	19-ago-13	F-004-00000003986-001	61.87	0.06%
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.	19-ago-13	F-004-00000003987-001	594.00	0.56%
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.	27-agosto-13	F-004-00000004004-001	1,434.51	1.36%
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.	23-sep-13	F-004-00000004035-001	1,193.94	1.13%
AVESCA AVICOLA ECUATORIANA C.	28-nov-13	F-004-00000004138-001	49.50	0.05%
AVICOLA SAN ISIDRO S.A. AVISID	04-nov-13	F-004-00000004102-001	5,940.00	5.64%
CHAVEZ ZUNIGA SALOMON IVAN	11-nov-13	F-004-00000004117-001	594.00	0.56%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	10-mayo-13	F-004-00000003831-001	1.84	0.00%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	11-abr-13	F-004-00000003789-001	3.22	0.00%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	31-mayo-13	F-004-00000003858-001	1.20	0.00%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	12-jun-13	F-004-00000003885-001	12.07	0.01%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	03-jul-13	F-004-00000003916-001	5.00	0.00%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	23-jul-13	F-004-00000003945-001	3.22	0.00%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	08-oct-13	F-004-00000004066-001	22.90	0.02%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	09-oct-13	F-004-00000004069-001	536.19	0.51%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	18-oct-13	F-004-00000004077-001	217.80	0.21%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	31-oct-13	F-004-00000004096-001	1,474.20	1.40%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	07-nov-13	F-004-00000004109-001	1,107.20	1.05%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	25-nov-13	F-004-00000004134-001	981.60	0.93%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	04-dic-13	F-004-00000004146-001	643.20	0.51%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	09-dic-13	F-004-00000004151-001	1,142.40	1.08%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	17-dic-13	F-004-00000004168-001	302.40	0.29%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	18-dic-13	F-004-00000004169-001	993.17	0.94%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	20-dic-13	F-004-00000004176-001	691.42	0.66%
COLLANTES MOLINA JOSE DAVID	23-dic-13	F-004-00000004178-001	321.60	0.31%
CORDERO FLORES MARIO SALOMON	10-oct-13	F-004-00000004072-001	201.00	0.19%
DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS PRO	04-dic-13	F-004-00000004147-001	198.99	0.19%
DISTRIBUIDORA MALU CIA. LTDA	19-dic-13	F-004-00000004171-001	997.92	0.95%
ECUADPREMEX S.A.	04-dic-13	F-004-00000004144-001	318.38	0.30%
ECUADPREMEX S.A.	20-dic-13	F-004-00000004172-001	795.96	0.76%
GISIS S.A.	17-dic-13	F-004-00000004165-001	1,608.00	1.53%
GISIS S.A.	23-dic-13	F-001-00000004177-001	4,775.76	4.53%
HURTADO ORELLANA MARCO ANTONIO	31-dic-12	F-004-00000003244-001	449.79	0.43%
HURTADO ORELLANA MARCO ANTONIO	05-jun-13	F-004-00000003867-001	862.21	0.82%
INTEGRACION AVICOLA ORO CIA. L	21-oct-13	F-004-00000004079-001	515.51	0.49%
INTEGRACION AVICOLA ORO CIA. L	21-oct-13	F-004-00000004080-001	515.51	0.49%
INTEGRACION AVICOLA ORO CIA. L	21-oct-13	F-004-00000004081-001	515.51	0.49%
INTEGRACION AVICOLA ORO CIA. L	21-oct-13	F-004-00000004082-001	257.76	0.24%
INTEGRACION AVICOLA ORO CIA. L	21-oct-13	F-004-00000004083-001	257.76	0.24%
INTEGRACION AVICOLA ORO CIA. L	11-nov-13	F-004-00000004116-001	257.76	0.24%
INTEGRACION AVICOLA ORO CIA. L	02-dic-13	F-004-00000004139-001	773.27	0.73%
INTEGRACION AVICOLA ORO CIA. L	03-dic-13	F-004-00000004143-001	515.51	0.49%
INTEGRACION AVICOLA ORO CIA. L	17-dic-13	F-004-00000004159-001	515.51	0.49%
INTEGRACION AVICOLA ORO CIA. L	17-dic-13	F-004-00000004160-001	515.51	0.49%
INTEGRACION AVICOLA ORO CIA. L	17-dic-13	F-004-00000004161-001	257.76	0.24%
INTEGRACION AVICOLA ORO CIA. L	17-dic-13	F-004-00000004162-001	257.76	0.24%

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2013

CLIENTE	FECHA EMISIÓN	NO. DOCUMENTO	SALDO	%
URISSA	07-oct-13	F-004-00000004064-001	1,502.82	1.43%
URISSA	01-nov-13	F-004-00000004099-001	1,782.00	1.69%
URISSA	07-nov-13	F-004-00000004112-001	1,252.35	1.19%
URISSA	27-nov-13	F-004-00000004137-001	2,970.00	2.82%
URISSA	16-dic-13	F-004-00000004158-001	2,970.00	2.82%
PAZMINO ALLAN LENIN	31-dic-12	F-004-00000002777-001	1,841.00	1.75%
PEREZ ATIENCIA RAMIRO DARIO	20-dic-13	F-004-00000004173-001	5,328.58	5.06%
PEREZ GALAN JACOBO	09-dic-13	F-004-00000004150-001	16.26	0.02%
PROCESADORA NACIONAL DE ALUMEN	21-nov-13	F-004-00000004129-001	1,410.75	1.34%
PROCESADORA NACIONAL DE ALUMEN	09-dic-13	F-004-00000004152-001	7,177.50	6.81%
PROCESADORA NACIONAL DE ALUMEN	16-dic-13	F-004-00000004156-001	2,247.30	2.13%
PROCESADORA NACIONAL DE ALUMEN	16-dic-13	F-004-00000004157-001	6,534.00	6.20%
PROCESADORA NACIONAL DE ALUMEN	13-dic-13	F-004-00000004155-001	871.20	0.83%
RAMIREZ PALMA FRANKLIN VICENTE	19-dic-13	F-004-00000004170-001	1,082.44	1.03%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	12-ago-13	F-004-00000003972-001	4.54	0.00%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	31-ago-13	F-004-00000003992-001	4.54	0.00%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	01-oct-13	F-004-00000004052-001	318.38	0.30%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	09-oct-13	F-004-00000004068-001	449.86	0.43%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	10-oct-13	F-004-00000004071-001	674.78	0.64%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	17-oct-13	F-004-00000004075-001	449.86	0.43%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	31-oct-13	F-004-00000004095-001	4,684.58	4.45%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	01-nov-13	F-004-00000004100-001	674.79	0.64%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	06-nov-13	F-004-00000004108-001	1,135.73	1.08%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	07-nov-13	F-004-00000004111-001	1,591.92	1.51%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	04-dic-13	F-004-00000004145-001	2,135.23	2.03%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	09-dic-13	F-004-00000004149-001	2,929.61	2.78%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	12-dic-13	F-004-00000004153-001	899.71	0.85%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	17-dic-13	F-004-00000004166-001	7,345.80	6.97%
VERA MENENDEZ LUIS VINICIO	23-dic-13	F-001-00000004179-001	485.50	0.46%
VIZCARRA COLOMA KLAUS MANFREDO	22-oct-13	F-004-00000004086-001	570.24	0.54%
VIZCARRA COLOMA KLAUS MANFREDO	07-nov-13	F-004-00000004110-001	290.07	0.28%
VIZCARRA COLOMA KLAUS MANFREDO	17-dic-13	F-004-00000004163-001	290.07	0.28%
TOTAL			105,373.39	

• NOTA 5.- PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2013 la provisión de cuentas incobrables es de \$1207.60 de los cuales corresponde al 1% de provisión de la cartera del 2013, como lo permite la norma. La empresa no se ha visto en la necesidad de considerar un porcentaje adicional de deterioro en la cartera vigente.

• NOTA 6.- INVENTARIOS

La empresa revela en base a la sección 13 párrafos 22 Nif para Pymes, la Política de adoptada para la medición de los inventarios al valor razonable en precio promedio ponderado y los cotos se calculan en un sistema de inventario permanente o perpetuo clasificado por cantidad y costo bajo la siguiente estructura al 31 de diciembre 2013:

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

- **ANEXO 2.- PRODUCTO TERMINADO.-** La cuenta Producto Terminado al 31 de diciembre 2013 tiene un saldo de \$61911.94 A continuación se detalla el valorizado del inventario cantidad y costo promedio ponderado.

INVENTARIO PRODUCTO TERMINADO BASICFARM CIA. LTDA. 2013

DESCRIPCION	SALDO	COSTO UNITARIO	COSTO TOTAL
FOSBAC SIMPLE X 1KG	1.00	26.79	26.79
FOSBAC SIMPLE X 5KG	134.00	128.70	17,245.89
FOSBAC PLUS T X 5KG	133.00	139.84	18,599.54
			35,872.22
BEDGEN 40 PREMIX FA CONCENTRADO	112.00	100.43	11,249.00
BEDGEN 40 CONCENTRADO LIQUIDO	152.00	19.40	2,948.92
GRAM UP X 1KG	23.00	6.35	146.25
			14,344.17
DETAG-CIDO X 4LT	114.00	18.40	2,097.81
SANIFARM X 20LT	20.00	98.02	1,960.55
SANIFARM X 4LT	91.00	25.58	2,328.30
VIRUKILL X 20LT	1.00	102.57	102.57
VIRUKILL X 5LT	190.00	27.40	5,206.32
			11,695.55
			61,911.94

- **NOTA 7.- MERCADERIA EN TRANSITO.-** La cuenta Mercadería en Tránsito al 31 de diciembre 2013 tiene un saldo de \$358.78 que corresponde la importación de BEDSON Importación I:0014 y \$10.00 de la importación ICA Importación I:0012

- **NOTA 8.- Anticipo a Proveedores**

Corresponde a anticipos entregados a proveedores, con la finalidad de recibir un bien o servicio en el plazo establecido por la administración el valor es de \$201.96

- **NOTA 9.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La cuenta Activos por Impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2013 tiene un saldo de \$23972.37 por concepto de retenciones de impuesto a la renta e impuesto a la salida de capitales, compuesta de la siguiente manera:

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2013

DETALLE	DETALLE
Retenciones Fuente Año fiscal	6,702,94
Retenciones Fuente Años anteriores	4,987,64
Retenciones a la Salida de Divisas 5%	12,281,99
TOTAL	23,972.57

NOTA 10.- Propiedad Planta Y Equipo (Activo Fijo)

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los activos de la empresa al 31 de diciembre del 2013 constan de vehículos tienen un valor de \$ 44,353.57 y con una se encuentran conformados de la siguiente manera:

- **ANEXO 3**

AUTO	MODELO	FECHA DE COMPRA	VALOR 01-01-2013	PORCENTAJE %	MESES	PORCENTAJE SEGÚN FECHA ADQUISICIÓN	VALOR DEPRECIACION
VITARA	3P	30/10/2010	\$ 13,500.00	16.16%	12	16.16%/12*3	2,181.60
HYUNDAY	TUCSON	29/06/2012	\$ 17,500.00	20.00%	12	20%/12*5	3,500.00
CHEVROLE	BAN	30/10/2013	\$ 13,353.57	20.00%	12	20%/12*5	2,670.71
						\$ 44,353.57	

- **NOTA 11.- Depreciación Acumulada**

El cargo por depreciación de cada período se reconocerá en el resultado del período, salvo que se haya incluido en el importe en libros de otro activo.

El importe depreciable de un activo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

El valor residual y la vida útil de un activo se revisarán, como mínimo, al término de cada período anual y, si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizarán como un cambio en una estimación contable, el valor de la depreciación cumulada es de (18,603.57)

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

• NOTA 12.- PROVEEDORES POR PAGAR.

La cuenta de Proveedores por Pagar está conformada por los siguientes rubros al 31 de diciembre del 2013, cuentas por pagar a proveedores locales tiene un saldo de \$4270.22 y cuentas por pagar proveedores del exterior refleja un saldo de \$57060.00 lo que en total nos da saldo a pagar de \$ 64732.22 como se indica en el cuadro adjunto.

• ANEXO 4 PROVEEDORESPOR PAGAR

PROVEEDOR LOCAL	DOCUMENTO	FECHA	TOTAL
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPO	P-001-00000198225-001	31-dic-13	3,257.45
MUNICIPIO DEL DISTRITO METROPO	P-001-00004695806-001	31-dic-13	261.05
			3,518.50
RIVERA PINCHAO SANDRA ERNESTIN	P-001-0000000199-001	31-dic-13	540.00
			540.00
SEGUROS UNIDOS S A	P-001-00000014856-001	12-nov-13	211.72
			211.72
TOTAL PROV LOCALES		TOTLA	4,270.22
PROVEEDOR EXTERIOR	DOCUMENTO	FECHA	TOTAL
BASIC FARM S.A. COLOMBIA	P-002-00000065130-001	31-dic-13	3,402.00
			3,402.00
BEDSON S.A.	P-002-0000000680-001	31-oct-13	31,264.00
BEDSON S.A.	P-002-0000000707-001	31-dic-13	25,796.00
			57,060.00
TOTAL PROVEEDOR EXTERIOR			60,462.00

• NOTA 13.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.

AL 31 de diciembre del 2013 la empresa refleja un saldo de \$ 903.93, corresponden a compras realizadas con la tarjeta de crédito corporativa.

• NOTA 14.- OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

La cuenta Otras Obligaciones no Corrientes, terminó al 31 de diciembre del 2013 con un saldo neto de \$3928.82 dólares. La cuenta está conformada por las obligaciones mantenidas con el SRI en la declaración de impuestos de retenciones de impuesto a la renta y retenciones de IVA como se indica.

• ANEXO 5 OBLIGACIONES CON EL SRI

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

DETALLE	TOTAL
S.R.I. - 1% RETENCION TRANSPORTE	(24.10)
S.R.I. - 1% RETENCION BIENES MUEBLES	(12.93)
S.R.I. - 1% OTRAS RETENCIONES	(24.00)
S.R.I. - 2% RETENCION MANO DE OBRA	(3.21)
S.R.I. - 2% RETENCIONES ENTRE SOCIEDADES	(12.36)
S.R.I. - 2% OTRAS RETENCIONES	(114.90)
S.R.I. - 8% RETENCIONES ARRIENDO INMUEBLES	(105.46)
S.R.I. - 10% RETENCION HONORARIOS PROFESIONA	(120.00)
S.R.I. - 0.1% RETENCION SEGUROS Y REASEGUROS	(0.18)
IVA EN VENTAS	(1,821.43)
S.R.I. - 100% RETENCION IVA	(179.69)
S.R.I. - 70% RETENCION IVA	(250.97)
S.R.I. - 30% RETENCION IVA	(6.81)
S.R.I. - RETENCION RELACION DE DEPENDENCIA	(1,252.78)
TOTAL	(3,928.82)

ANEXO 6 OBLIGACIONES CON I.E.S.S

También corresponde a las obligaciones no corrientes el aporte a la seguridad social IESS tanto de aporte patronal y personal como se indica.

DETALLE	TOTAL
I.E.S.S. - APORTE PERSONAL	(1,415.22)
I.E.S.S. - APORTE PATRONAL	(1,839.03)
TOTAL	(3,254.25)

DETALLE	TOTAL
PROVISION DECIMO TERCER SUELDO	(511.34)
PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO	(530.01)
TOTAL	(1,041.35)

DETALLE	TOTAL
PRESTAMOS ACCIONISTAS	(30,724.85)
TOTAL	(30,724.85)

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **2013**

• NOTA 15.- PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre del 2013 la empresa refleja un saldo de \$555.58. La cuenta está conformada de la siguiente manera:

DETALLE	TOTAL
JUBILACION PATRONAL	(340.20)
DESAHUCIO	(215.38)
TOTAL	(555.58)

• NOTA 16.- PARTICIPACION 15% EMPLEADOS

Corresponde a la participación que tienen los trabajadores de las utilidades del año 2012 de acuerdo al código de trabajo Art. 97.

“El empleador o empresa reconocerá en beneficio de sus trabajadores el 15% de las utilidades líquidas”.

DETALLE	TOTAL
15% PARTICIPACION TRABAJADORES	(5,864.88)
TOTAL	(5,864.88)

• NOTA 17. CAPITAL SOCIAL SUSCRITO

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía está constituida por \$ 8000,00 dólares por acciones suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una, como se presenta a continuación.

SOCIOS	VALORES
Yepes Flor Marina	4,800.00
Villegas Cadavid Fernando	80.00
RestrepoAna María	3,120.00
SUMAN	8,000.00

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS **2013**

• NOTA 18. RESERVA LEGAL

La compañía formará un fondo de reserva hasta que éste alcance por lo menos al veinte por ciento del capital social. La reserva legal mientras no supere el límite indicado, solo podrá destinarse a la compensación de pérdidas en el caso de que no existan.

• NOTA 19.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Se detalla a continuación la Conciliación Tributaria para el cálculo del Impuesto a la Renta del año 2013.

Consideraciones:

- Los Gastos no Deducibles, corresponden a gastos no de deducibles en \$29394.61, provisión de jubilación patronal del empleados con menos de 10 años correspondiente al año 2013, exceso en gastos de viaje, y en gastos de vacaciones. Adicional también corresponden a gastos sin soporte adecuado.
- El porcentaje de impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2013 es del 22%.

CONCEPTO	VALOR
NOMINA NO APORTADA	
JUBILACION PATRONAL	340.20
GASTOS NO DEDUCIBLES	29,394.61
VACACIONES	162.80
GASTO DE VIAJE	2,569.67
COLCHON	
TOTAL NO DEDUCIBLES	32,467.28

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2013

UTILIDAD CONTABLE	34,931.81
(-) 15% TRABAJADORES	5,239.77
(-) MENOS DEDUCCION POR DISCAPACITADOS	0.00
(-) MENOS OTRAS RENTAS EXENTAS	0.00
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	32,467.28
(+) GASTO RELACIONADOS CON LA RENTA EXENTA	0.00
BASE IMPONIBLE	62,159.32
22% IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	13,675.05
IMPUESTO A LA RENTA MINIMO 2012	
RETENCIONES DEL PERIOD 2013	20,275.28
CREDITO TRIBUTARIO DE AÑOS ANTERIORES	111,055.65
 SALDO A FAVOR DE BASICFARM CIA. LTDA	131,330.93

• NOTA 20.- INGRESOS ORDINARIOS.-

Los ingresos ordinarios, son aquellos que tienen relación directa con la actividad comercial de la empresa y constituyen sus ventas.

DETALLE	VALOR
INGRESOS	
VENTA DE PRODUCTOS NO PRODUCIDOS POR LA	700,013.05
DESCUENTO EN VENTAS	(5,212.29)
DEVOLUCION EN VENTAS	(16,701.98)
OTROS INGRESOS	7.25
UTILIDAD EN VENTA DE ACTIVOS	5,455.91
TOTAL INGRESOS	683,561.94

• NOTA 21.- Costo de Ventas.-

El Costo de Ventas de los productos es el resultado del precio CIF de los productos importados se incrementa los rubros de derecho de importación, y otros impuestos que no sean recuperables, como el Impuesto a la Salida de Capitales, transporte, y almacenamiento de la mercadería, se realiza la deducción de descuentos y bonificaciones mercantiles que los proveedores otorguen.

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2013

• NOTA 22.- Gastos Administrativos.-

Los Gastos Administrativos, están compuestos por rubros que están relacionados con la administración de la empresa. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

CUENTA	TOTAL
SUELDOS SALARIOS Y OTRAS REMUNERACIONES	
SUELDO Y SALARIOS	32,955.42
BONIFICACIONES	8,254.07
APORES AL IESS	
APORTE PATRONAL	4,254.85
FONDOS DE RESERVA	1,561.85
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
DECIMO TERCER SUELDO	1,129.17
DECIMO CUARTO SUELDO	662.50
VACACIONES	564.53
DESAHUCIO	209.59
BONIFICACIONES	14,000.00
JUBILACION	27.72
GASTO PLANES DE BENEFICIOS A EMPLEADOS	
SEGURO MEDICO PRIVADO	2,756.46
HONORARIOS COMISIONES DIETAS PERSONAS N	
HONORARIOS	3,524.22
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
MANTENIMIENTO EDIFICIOS	607.26
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	554.00
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	1,524.77
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	
ARRIENDO DE OFICINAS	10,276.80
COMBUSTIBLES	1,542.01
LUBRICANTES	80.81
SEGUROS Y REASEGUROS	2,315.07
TRANSPORTE-PEAJES-PARQUEADEROS	1,141.79
GASTOS DE GESTION	2,551.11
GASTOS DE VIAJE	
PASAJES AEREOS	5,479.86
SERVICIOS BASICOS	
CONSUMO DE LUZ	185.84
CONSUMO TELEFONO CONVENCIONAL	437.40
CONSUMO TELEFONO CELULAR	2,110.07
CONSUMO INTERNET	722.56
IMPUESTOS-CONTRIBUCIONES Y OTOS	4,461.74
DEPRECIACIONES	
DEPRECACION DE VEHICULO	3,430.93
GASTO DETERIORO	
GASTO INCOBRABLES	1,207.60
OTROS GASTOS	
GASTOS NO DEDUCIBLES	940.19
INTERESES Y MULTAS	1,955.17
OTROS GASTOS	
SERVICIOS OCASIONALES	12,482.71
GASTOS DE CAFETERIA	157.06
ENVIOS Y CORREOS	87.56
UTILES DE OFICINA	1,080.34
REFRIGERIOS Y ALMUERZOS	1,013.37
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	92.48
CONDOMINIO	587.02
IVA AL GASTO	11,020.98
SERVICIOS CONTABLES	8,100.00
IMPUESTOS ASUMIDOS	479.01
	146,505.87

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2013

NOTA 23.- Gastos de Ventas.

Los Gastos de Ventas, están compuestos por rubros que están relacionados con la actividad comercial de la empresa, estos gastos ayudan a la generación de ventas. A continuación se detallan los valores que se incluyen dentro de esta cuenta:

GASTOS DE VENTA CUENTA	VALOR
SUELdos SALARIos Y OTRAS REMUNERACIONES	
SUELdos Y SALARIos	67,960.83
COMISIONES	14,635.86
APORTES AL IESS	
APORTE PATRONAL	10,177.59
FONDOS DE RESERVA	1,319.95
BENEFICIOS SOCIALES E INDEMNIZACIONES	
DECIMO TERCER SUELDO	5,697.13
DECIMO CUARTO SUELDO	844.47
VACACIONES	2,940.81
DESAHUCIO Y DESPIDO	973.46
HONORARIOS COMISIONES DIETAS PERSONAS N	
HONORARIOS	1,590.03
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	
MANTENIMIENTO EDIFICIOS	13.27
MANTENIMIENTO DE EQUIPOS	22.32
MANTENIMIENTO DE VEHICULOS	3,479.62
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	
ARRIENDO DE BODEGAS	6,201.48
PROMOCION Y PUBLICIDAD	642.20
COMBUSTIBLES	3,612.98
LUBRICANTES	82.18
SEGUROS Y REASEGUROS	584.06
TRANSPORTE-PEAJES-PARQUEADEROS	572.62
GASTOS DE VIAJE	
ALIMENTACION	3,314.59
HOSPEDAJE	4,936.16
TRANSPORTE - PEAJES	1,720.28
PASAJES AEREOS	3,930.48
SERVICIOS BASICOS	
CONSUMO TELEFONO CONVENCIONAL	24.12
CONSUMO TELEFONO CELULAR	1,775.35
CONSUMO DE INTERNET	65.50
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTOS	
IMPUESTOS MUNICIPALES	105.11
DEPRECIACIONES	
DEPRECIACION DE VEHICULOS	5,768.19
TRANSPORTE DE MERCADERIA	
ENVIO DE MERCADERIA	3,341.23
INSCRIPCIONES Y SUSCRIPCIONES	50.00
SUMINISTROS Y MATERIALES	1,412.40
CAPACITACION	4,275.18
	152,069.45

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS | 2013

NOTA 24.- GASTOS FINANCIEROS Y OTROS Esta cuenta está constituida por los intereses, impuesto a la salida de divisas que corresponde al 5% del valor de los pagos a proveedores del exterior y los gastos bancarios.

GASTOS DE FINANCIAMIENTO		TOTAL
CUENTA		
GASTOS FINANCIEROS		
INTERESES		343.56
SALIDA DE DIVISAS		1,444.71
GASTO BANCARIOS		748.43
OTROS GASTOS		
IMPUESTO A LA RENTA DIFERIDO		0.27
		2,536.97

NOTA 25.- ANTICIPO DEL IMPUESTO A LA RENTA

OPERACIONES DE ACTIVO

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
399		TOTAL DEL ACTIVO	1,656,314.13
315/316		CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES / Y DEL EXTERIOR.	470,552.92
319/320		OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTE NO RELACIONADOS LOCALES / Y DEL EXTERIOR	2,872.64
323	-	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)	
324	-	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA)	173,844.39
322	+	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES CORRIENTE (Únicamente considerar no relacionadas, locales y del exterior)	26,452.44
385/386	-	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES / Y DEL EXTERIOR	
389/390	-	OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR LARGO PLAZO NO RELACIONADOS LOCALES / Y DEL EXTERIOR	
391	+	PROVISIÓN DE CUENTAS INCOBRABLES LARGO PLAZO (ÚNICAMENTE LO QUE CORRESPONDA A NO RELACIONADAS LOCALES Y DEL EXTERIOR)	
TOTAL ACTIVO			1,035,495.62

INGRESOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
699		TOTAL INGRESOS	2,598,000.19
805	(-)	OTRAS RENTAS EXENTAS	2,812.37
804	(-)	DIVIDENDOS PERCIBIDOS EXENTOS	
TOTAL INGRESOS			2,595,187.82

NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2013

COSTOS Y GASTOS

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
799		COSTOS Y GASTOS	2,529,969.35
803	(+)	15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	10,204.63
807/808	(-)	GASTOS NO DEDUCIBLES LOCALES/Y DEL EXTERIOR	11,095.33
809	(-)	GASTOS INCURRIDOS PARA GENERAR INGRESOS EXENTOS	
810	(-)	PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES ATRIBUIBLES A INGRESOS EXENTOS	
TOTAL DE COSTOS Y GASTOS			2,529,078.65

PATRIMONIO

Casillero del Formulario 101	OPERACIÓN	DETALLE	VALOR
598		TOTAL PATRIMONIO NETO	179,156.97
TOTAL PATRIMONIO			179,156.97

RESUMEN ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA

DETALLE		%	VALOR
TOT. ACTIVO	1,035,496.62	0.40%	4,141.99
TOT. INGRESOS	2,595,187.82	0.40%	10,380.75
TOT. COSTOS Y GASTOS DEDUCIBLE	2,529,078.65	0.20%	5,058.16
TOT. PATRIMONIO	179,156.97	0.20%	358.31
TOTAL ANTICIPO IR			19,939.21

SANCION POR

INCUMPLIMIENTO

De no cumplir el declarante con la obligación de calcular y registrar el valor correcto del anticipo de impuesto a la renta, la Administración Tributaria procedera a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo y remitir el respectivo auto de pago para su cobro inmediato