

# AVOREPHARMA S.A.

## NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1. ANTECEDENTES

AVOREPHARTMA S.A. es una empresa que se dedica a la fabricación, elaboración, comercialización y venta de productos farmacéuticos, medicamentos, productos químicos y demás relacionados

### NOTA 2. BASE LEGAL

AVOREPHARMA S.A. Fue constituida en la Ciudad de Cuenca, Provincia del Azuay, el día 20 de abril del año 2015 ante el Doctor Eduardo Palacios Sacoto, Notario noveno del Cantón Cuenca. La compañía tiene como objeto social la fabricación y comercialización de muebles para el hogar entre los que se incluyen muebles de cocina, pisos, puertas, ventanas, juegos de sala, dormitorio y en general todo lo que se relacione con el hogar, así como también, muebles de oficina y en general, además puede aportar capital para la formación de otras compañías.

El cuadro de integración de Capital de la compañía es el siguiente:

SOCIO	CAPITAL SUSCRITO	CAPITAL PAGADO	%	TOTALES
AVILA MATEO	\$ 1980.00	\$ 1980.00	99%	\$ 1980.00
MORALES PARRA JAIME FERNANDO	\$20.00	\$20.00	1%	\$20.00
TOTALES	\$2000.00	\$2000.00	100%	\$2000.00

Se desempeñan en los cargos de Gerente la Ing. Ana Belén Toral Castillo, por un periodo estatutario de dos años, a partir del 20 de abril del 2015.

Los Estados Financieros que la Compañía está presentando, han sido elaborados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES, atendiendo a las Resoluciones No. SCJCLCPAIFRS.11.010 con fecha 11 de octubre del 2011.

### NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La compañía ha decidido adoptar las siguientes políticas contables

Respecto a la recuperación de valores por facturas emitidas a crédito, la compañía, las considerará como vencidas a partir del tercer mes desde su emisión.

En cuanto a la provisión de cuentas incobrables, la compañía designará el porcentaje del 1% sobre el valor de la cartera vencida al cierre del periodo contable.

La compañía aplicará el método de línea recta para la depreciación de Activos Fijos, considerando un periodo de vida útil de 10 años para Muebles y Enseres, de 3 años para los Equipos de Computación, y en caso de que la compañía adquiera otros Activos, se definirá con una nueva política.

Para las obligaciones con los empleados, la compañía provisionará mensualmente los valores correspondientes a Vacaciones, Décima Cuarta, y Décima Tercera remuneración.

**NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

Este rubro está compuesto por las siguientes cuentas contables:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2015</b>
Bancos	4.03
<b>TOTAL</b>	<b>4.03</b>

**NOTA 5.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

En esta cuenta contable se han contabilizado los rubros pendientes de cobro por la operación normal de la empresa. A continuación el detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2015</b>
Cuentas	52968.92
<b>TOTAL</b>	<b>52968.92</b>

**NOTA 6.-PROVISION**

Esta provisión registrada en contabilidad considerando un valor para futuras negociaciones como también un valor del 1% de cuentas incobrables.

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2015</b>
Provisión Futuros Negocios	35000.00
Provisión Cuentas Incobrables	529.69
<b>TOTAL</b>	<b>35529.69</b>

**NOTA 7.- ANTICIPO ENTREGADOS**

Comprende anticipos concedidos a nuestros empleados y proveedores el mismo que se compensara en el año 2016. A continuación el detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2015</b>
Otros Anticipos Entregados	757.18
Anticipo empleados	300.00
<b>TOTAL</b>	<b>1057.18</b>

**NOTA 8.- CREDITO TRIBUTARIO**

Comprende valores de créditos tributarios del IVA como también crédito tributario de renta y los mismos serán utilizados en el año 2016 en caso de requerirlos. A continuación el detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>AÑO 2015</b>
Crédito del IVA	885.55

Crédito de Renta	503.11
------------------	--------

#### NOTA 9.- INVENTARIOS

En esta cuenta contable y sus respectivas subcuentas se detalla el inventario que posee la empresa disponible para su gestión comercial. A continuación el detalle:

DETALLE	AÑO 2015
INVENTARIO DE PRODUCTO TERMINADO	-62.70
TOTAL	-62.70

#### NOTA 10.-PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO.

A continuación de detalla los activos fijos adquiridos por la empresa y que registran valor contable, con sus respectivas depreciaciones.

DETALLE	AÑO 2015		
	COSTO DE ADQUISICIÓN	DEPRECIACIÓN	VALOR EN LIBROS
VEHICULOS	25506.75	1007.95	24498.80
EQUIPO DE OFICINA	500.00	24.60	475.40
EQUIPO DE COMPUTACION	430.00	21.89	408.11
TOTAL			25382.31

#### NOTA 11.- LOCALES

Han sido registrados en contabilidad los valores que corresponden a los proveedores al 31 de Diciembre del 2015 los mismos que se pagarán en el año 2016.

DETALLE	AÑO 2015
Proveedores	2848.25
TOTAL	2848.25

#### NOTA 12.- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Respecto a los pasivos corrientes detallo a continuación:

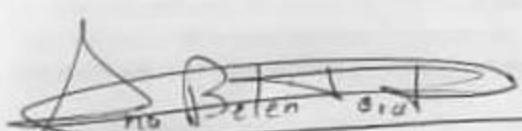
DETALLE	AÑO 2015
Sueldos por pagar	1087.62
Otras Cuentas por pagar	36008.27
Obligaciones con la Administración Tributaria	26.33
Obligaciones corrientes con el IESS	145.81
Beneficios de ley a empleados	671.73
Participación a trabajadores	363.11
<b>TOTAL</b>	<b>38302.87</b>

**NOTA 13.- GANANCIA NETA DEL PERIODO**

La ganancia neta del periodo correspondiente al año 2015 es la siguiente.

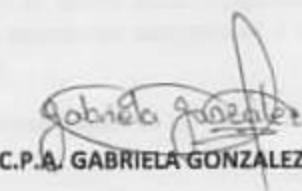
DETALLE	AÑO 2015
Ganancia Neta del Periodo	2057.59
<b>TOTAL</b>	<b>2057.59</b>

Cuenca, 15 de Abril 2016.



Ing. ANA BELEN TORAL CASTILLO

GERENTE GENERAL, "AVOREPHARMA S.A."



C.P.A. GABRIELA GONZALEZ PESANTEZ.

CONTADOR, "AVOREPHARMA S.A."