

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA FARMATODO S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Políticas Contables Significativas

La Compañía DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA FARMATODO S.A. , basa sus políticas contables en las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFs y se encuentra aplicando la normatividad publicada por la Superintendencia de Compañías y el Servicio de Rentas Internas SRI.

b) Bases de Presentación

Los estados financieros al 31 de DICIEMBRE del 2016, han sido preparados de acuerdo a la normativa vigente. Los rubros que conforman el estado de excedentes están presentados a su costo histórico

c) Valuación de Activos Fijos

La depreciación de los activos fijos se realiza con el método de línea recta en función de los años de vida útil de los bienes y se encuentran correctamente registrados.

1. EFECTIVO EQUIVALENTE **\$ 5,846.31**

En esta cuenta estan registradas el valor de bancos y de caja chica al finalizar el 2014,

Efectivo y equivalentes de efectivo	\$ 5,846.31
-------------------------------------	-------------

2. CUENTAS POR COBRAR **\$ 290,192.34**

En esta cuenta se registran los valores que adeudan los clientes, y deudores varios, de acuerdo al siguiente detalle:

a) CUENTAS POR COBRAR LOCALES **\$ 290,192.34**

Clientes locales	286,576.33
CXC accionistas	800.00
Otras cuentas por cobrar	2,816.01

3. ANTICIPOS IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES **\$ 15,998.44**

En este rubro se registra los valores por concepto de Anticipo Impuesto a la Renta y del

Crédito Tributario de la compañía, según se detalla a continuación:

Crédito tributario IVA	1,617.30
Retenciones clientes crédito tributario	14,381.14

4. INVENTARIOS

En este rubro se registra el stock de inv. A finales de año básicamente medicamentos

		\$	48,708.38
Medicamentos	48,708.38		

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

\$ 6,122.39

Se considera dentro de este rubro la adquisición de propiedad para el desenvolvimiento de la operación

Instalaciones	\$	1,678.80
Equipos de Cómputo	\$	6,133.70
(-) DEP. ACUMULADA	\$	(1,690.11)

6. PROVEEDORES

\$ 134,304.98

En esta grupo se registran las cuentas por pagar a Proveedores Locales y del Exterior de acuerdo al siguiente detalle:

a) PROVEEDORES LOCALES \$ 134,304.98

Proveedores no relacionados locales	134,304.98
Otros Proveedores no relacionados locales	\$ -

7. OBLIGACIONES CON EL SRI

\$ 10.52

En esta cuenta se registran los valores a favor del Servicio de Rentas Internas, de acuerdo al siguiente detalle:

b) IVA Y RETENCIONES EN LA FUENTE POR PAGAR

\$ 1,953.58

Retenciones al cierre anual por pagar e IVA por pagar	1,953.58
---	----------

7. OBLIGACIONES LABORALES

\$ -

En esta cuenta se registran los valores en lo referente a obligaciones laborales, así como las obligaciones ante el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social IESS y el Ministerio de Relaciones Laborales MRL, las cuales se detallan a continuación:

a) OBLIGACIONES LABORALES

\$ 32,500.38

Beneficios de ley a empleados y obligaciones sociales	\$	29,501.27
Beneficios definidos a largo plazo (jub. Patronal y desahucio)	\$	2,999.11

8. CAPITAL SOCIAL

\$ 800.00

Esta cuenta registra los valores de los aportes realizados por los socios para cubrir el financiamiento de la empresa y que se detallan a continuación:

CORDERO OROPEZA ALEJANDRO RAFAEL	\$	400.00
CORDERO OROPEZA PEDRO JOSE	\$	400.00

10. APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES **\$ -**

Esta cuenta cuenta esta registrada las futuras capitalizaciones de los socios .

16. RESERVAS **\$ 777.39**

Esta cuenta está constituida por la reserva legal y reserva facultativa que de acuerdo a la Ley se acredita con el 10 % de los excedentes obtenidos, con un saldo acumulado de años anteriores:

Reserva Legal	\$	777.39
Reserva Facultativa	\$	<u>-</u>

17. PERDIDAS ACUMULADAS **\$ 8,106.70**

Esta cuenta se registran las pérdidas acumuladas de años anteriores, así como los resultados obtenidos por adopción de NIIFS, de acuerdo al siguiente detalle:

Pérdidas Acumuladas	\$	<u>8,106.70</u>
---------------------	----	-----------------

17. UTILIDAD DEL EJERCICIO **\$ 136,836.70**

Esta cuenta se registran las utilidades acumuladas de años anteriores, así como los resultados obtenidos por adopción de NIIFS, de acuerdo al siguiente detalle:

18. INGRESOS **\$ 1,045,943.39**

En este grupo se registra los valores recaudados por la empresa por las ventas de bienes de acuerdo al siguiente detalle:

a) VENTAS BIENES LOCALES **\$ 1,045,943.39**

Ventas Bienes Medicinas	1,045,943.39
-------------------------	--

b) ESPORTACIÓN DE SERVICIOS **\$ -**

Exportación servicios	\$ <u>-</u>
-----------------------	-------------

19. EGRESOS **\$ 909,106.68**

En este grupo se registra los egresos que realiza la empresa por varios conceptos como: Costo de Ventas, Gastos de Personal, Gastos de Administración, Gastos Generales, Gastos de Financiamiento y Otros.

a) COSTO DE VENTAS \$ 589,320.88

Consumo Inventarios en vtas (inv inicial+compras - inv. Final) \$ 589,320.88

b) GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS \$ 319,785.80

Sueldos y Salarios	\$ 184,719.92
Beneficios sociales, aportes fondos de reserva	\$ 22,504.92
Depreciaciones	\$ 1,690.11
suministros	\$ 2,187.30
mant. Y reparaciones	\$ 5,741.89
Arrendamiento	\$ 17,073.29
Varios otros	\$ 17,289.46
Imp renta	\$ 37,766.57
Part. Trabajadores	\$ 30,812.34

20. RESULTADOS DEL PRESENTE EJERCICIO \$ 136,836.70

El resultado del presente ejercicio está dado por la diferencia entre ingresos y egresos, determinándose en el mes de marzo una utilidad por USD \$136.836,70 después de part. Trabajadores y de Imp. A la renta