

**FARMISARIATO MARIA AUXILIADORA FARMAAUXILIADORA CIA
LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO
DEL AÑO 2018
(Valores Expresados en Dólares)**

INFORMACION GENERAL

LA COMPAÑÍA "FARMISARIATO MARIA AUXILIADORA" "FARMAAUXILIADORA" CIA. LTDA., fue constituida en la Ciudad de Huaquillas, el 26 de Enero del 2016, mediante escritura pública otorgada ante el Dr. Oswaldo Peña Morocho, Notario Público Segundo del Cantón Huaquillas, aprobada por la Intendencia del Compañías de Machala, e Inscrita en el Registro Mercantil del Cantón, Huaquillas con el N° 4 en las Hojas 6 a 6 en el Tomo 1 y anotada en el Repertorio Bajo el N° 43 el, 20 de Febrero del 2016.

Su objeto es VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.

La empresa está ubicada en la Calle Machala y Portovelo de la Ciudad de Huaquillas.

La Superintendencia de compañía según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de Agosto del 2006 estableció que las "Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y Vigilancia da la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

DECLARACION DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades PYMES, emitidas por la Internacional Accounting Standar Board (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICL.004, del 21 de Agosto del 2006 estableció que las "Normas Internacionales de medianas entidades PYMES, emitidas por la Internacional Accounting Standar Board (IASB), las que han sido adoptadas en el Ecuador por la Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a Control y Vigilancia da la Superintendencia de compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, y al valor razonable según corresponda.

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en dólares (u\$\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La Republica

**FARMISARIATO MARIA AUXILIADORA FARMAAUXILIADORA CIA
LTDA**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO
DEL AÑO 2018**
(Valores Expresados en Dólares)

del Ecuador no emite propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas

La información contenida en los Estados financieros es de la responsabilidad de la administración de la compañía que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimada de la vida inútil y el valor residual de los activo; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

Efectivo Y Equivalente De Efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. Conforme a la sección 7.Estado de flujo de efectivo párrafo 7.2

Documentos y Cuentas Por Cobrar.

Corresponden principalmente a aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importantes que se mantienen por cobrar.

Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados. El inventario en tránsito está valuado al costo según factura. Conforme a la sección 13 inventarios desde el párrafo 13.4 al 13.7.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas. Conforme a la sección 13 inventario y a su explicación en la NIC 2 en su párrafo 28 al 33.

El análisis del valor de los inventarios al cierre de cada año se divide en:

1. Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
2. Productos terminados: se utiliza el costo promedio y el valor neto realizable (precio de venta-gasto de ventas) al cierre de cada año

**FARMISARIATO MARIA AUXILIADORA FARMAAUXILIADORA CIA
 LTDA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO
 DEL AÑO 2018
 (Valores Expresados en Dólares)**

Propiedades, planta y equipo.-

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprenden su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de Operación para su uso destino Conforme a la sección 17 párrafos 17.4 al 17.15.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajadas por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada. Conforme a la sección 17 párrafos 17.16 al 17.25 y la sección 27 Deterioro del valor de los activos.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representen un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia o un aumento de la vida útil, son capitalizados aumentando el valor de los bienes. Párrafo 17.15 al 17.16.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del periodo.

El valor residual y la vida útil de los activos revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

Depreciación Acumulada

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, y en las circunstancias de ser cambiada esta estimación conforme a la sección 10 políticas contables, estimaciones y errores, aplicando el juicio y criterio profesional de acuerdo a la sección 2, conceptos y principios generales, se procederá a su cambio de creerse necesario, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado en caso fuera necesario determinarlo entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	Años de Vida U	V. Residual
Instalaciones	20 años	05%
Mobiliario Oficina	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de Computación	3 años	33.33%

Cuentas Por Pagar Comerciales Y Otras Cuentas Por Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés

**FARMISARIATO MARIA AUXILIADORA FARMAAUXILIADORA CIA
 LTDA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO
 DEL AÑO 2018
 (Valores Expresados en Dólares)**

implícito para las cuentas o largo plazo. Esto se hará conforme la sección 11 instrumentos Financieros Básicos

Impuesto a las Ganancias

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la ley de régimen tributaria interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera.

Si la cantidad pagada de impuestos excede el valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo. Para ello se aplicara la ley de régimen tributario interno. Si la cantidad pagada por concepto de anticipo a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuestos a la renta corriente del periodo.

Reconocimiento De Los Ingresos De Actividades Ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

Gastos De Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasa, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

A continuación detalle de Notas:

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	2017	2018
CAJAS		
Caja Efectivo	28.54	214.04
BANCOS LOCALES		
Banco de Pichincha Cta. Cte. N° 2100124603	5,793.98	283.27
TOTAL	6,722.52	497.31
NOTA 2 INVENTARIOS	2017	2018
INVENTARIOS DE PRODUCTOS EN ALMACEN		
Inventario de Productos	262,734.33	357,625.44
TOTAL	262,734.33	357,625.44

**FARMISARIATO MARIA AUXILIADORA FARMAAUXILIADORA CIA
 LTDA
 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO
 DEL AÑO 2018
 (Valores Expresados en Dólares)**

NOTA 3 ACTIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES	2017	2018
Crédito Tributario Por Compras y Pagos	176.64	\$ -

NOTA 4 MUEBLES Y ENSERES	2017	2018
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	2,146.25	866.25
MUEBLES Y ENSERES	2,300.00	900
Mampara Vitrina 260-260	900	900
Vitrina de Aluminio y Vidrio Alto Ancho x fondo (250*120*35)	1000	1000
Vitrina con Aluminio y Vidrio (120*20*40)	400	400

NOTA 5 DEPRECIACIÓN ACUMULADA	2017	2018
DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDAD PLANTA Y E	153.75	-371.46
Depreciación Acumulada de Propiedad Planta y Eq	-153.75	-371.46

NOTA 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	2017	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	268,182.69	356,169.21
Proveedores	268,182.69	356,169.21

NOTA 7 CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2017	2018
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	594.81	738.81
Impuesto al Valor Agregado por pagar F104	42.85	16.53
Retenciones en la Fuente por pagar F103	551.96	722.28

NOTA 8 IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	2017	2018
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	159.57	133.14
Impuesto a la Renta por Pagar	159.57	133.14

NOTA 9 CON EL IESS	2017	2018
CON EL IESS	84.65	87.13
less Aporte Personal	37.03	38.12
less Aporte Patronal	43.7	44.98
CCC 1%	3.92	4.03

NOTA 10 CUENTAS Y DOCUMENTOS PO PAGAR	2017	2018
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	1,000.00	1,000.00
Préstamo de Accionistas	1,000.00	1,000.00

NOTA 11 PATRIMONIO	2017	2018
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	1000.00	1000.00
Álvarez Cueva Robinson Miguel	200	200
Álvarez Cueva Zuleyca Kattiusca	200	200
Álvarez Cueva Wilmer Yinyeron	100	100
Álvarez Cueva Lida Katherine	200	200
Álvarez Cueva Jefferson Pastor	200	200
Cueva Pinzón Lida Enith	100	100

**FARMISARIATO MARIA AUXILIADORA FARMAAUXILIADORA CIA
 LTDA**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONÓMICO
 DEL AÑO 2018**
 (Valores Expresados en Dólares)

NOTA 12 RESERVA LEGAL	2017	2018
RESERVA LEGAL	10.74	37.9
Reserva Legal	10.74	37.9
NOTA 13 RESULTADOS ACUMULADOS	2017	2018
Ganancias Acumuladas	204.14	790
NOTA 14 GANANCIA NETA DEL PERIDO	2017	2018
GANANCIA NETA DEL EJERCICIO	543.14	307.84
Ganancia Neta del Ejercicio	543.14	307.84

NOTA 15 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	635,413.97
VENTA DE BIENES	635,413.97
VENTAS ARTICULOS	635,413.97
Bienes Tarifa 12%	1,810.00
Bienes Tarifa 0%	633,603.97

NOTA 16 COSTO DE VENTAS

COSTOS	618,158.72
COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	618,158.72
COSTO DE VENTAS	618,158.72
(+) INVENTARIO INICIAL	262,734.33
(+) COMPRAS	713,049.83
(-) INVENTARIO FINAL	357,625.44
NOTA 17 GASTOS ADMINISTRATIVOS	
GASTOS AMINISTRATIVOS Y VENTAS	16,794.52
Sueldos y Salarios	4,841.16
Aporte Patronal	539.76
Ccc 1%	48.36
Honorarios Profesionales a Contador	1,840.58
Publicación por la Prensa	137.14
Transporte Mercaderías	87.64
Internet Banda Ancha	750.02
Planes	3,446.64
Patentes y Permisos	55.58
Registro Mercantil	50
Servicios de Encomienda	17.86
Iva al Gasto	4,490.88
Servicios de Imprenta	107

**FARMISARIATO MARIA AUXILIADORA FARMAAUXILIADORA CIA
LTDA**
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO
DEL AÑO 2018**
(Valores Expresados en Dólares)

Multas e Intereses Tributarios	164.19
Depreciación de Propiedad Planta y Equipo	217.71

NOTA 18 GASTOS FINANCIEROS

GASTOS FINANCIEROS	
Comisión en Servicios Bancarios	19.75

**NOTA 19 IMPUESTO A LA RENTA
CAUDADO**

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	133.14
Gasto por Impuesto a las Ganancias	133.14

Declaro que estas notas Aclaratorias Expresadas en Dólares de los Estados unidos de Norteamérica son Fiel Reflejo de los Estados Financieros del Periodo Económico 2018.



Ing. Álvarez Cueva Wilmer Yinyeron
GERENTE GENERAL
FARMISARIATO MARÍA AUXILIADORA
"FARMAAUXILIADORA" CIA. LTDA.,