

QUOVITA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

QUOVITA CIA. LTDA., fue constituida el 24 de septiembre del 2018 en el Ecuador y su actividad principal es la comercialización y distribución de productos farmacéuticos. La empresa en el año 2019 inicia su actividad económica con la compra de medicinas e insumos para la venta e incorpora personal.

Los principales productos que comercializa la compañía son medicinas e insumos médicos que son los principales ingresos en el año 2019. La información contenida en los estados financieros y sus notas es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Moneda funcional. - La moneda funcional de la Compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), moneda de circulación oficial en el Ecuador.

2.2 Bases de preparación de los estados financieros. - Los estados financieros de QUOVITA CIA. LTDA. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que han sido adoptadas en Ecuador y con las instrucciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros. La empresa aplica NIIF para PYMES.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo. - Son valores de alta liquidez y convertibles fácilmente en efectivo, que se utilizan para cubrir obligaciones de corto plazo. Incluyen aquellos valores en moneda de curso legal en la caja y depósitos a la vista en instituciones financieras.

2.4 Inventarios. - Son los bienes que la empresa ha adquirido y mantiene para la venta en el curso normal de sus operaciones. El método de valoración de inventarios aplicado es el Promedio Ponderado mismo que lo reconocen las NIIF Completas y las NIIF PYMES son presentados al costo o a su valor neto de realización.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre se dispone en caja y bancos \$ 2.572,90 usd correspondiente a las ventas de los bienes que se mantienen en inventario, mismos que se encuentran disponibles para el funcionamiento de la compañía y se resumen como sigue:

Cuenta	Saldo al 31/12/2019
Caja	593,96
Bancos	1.978,94

4. CUENTAS POR COBRAR

La cuenta clientes comerciales corresponde a ventas de medicinas e insumos y tiene un plazo de recuperación de acuerdo a las políticas definidas de 30 a 60 días.

Cuenta	Saldo al 31/12/2019
Cientes Comerciales	19.381,05

5. INVENTARIO

La compañía al 31 de diciembre del 2019 mantiene un valor de inventarios de \$ 27,081.29 usd que se distribuyen en medicinas, insumos médicos y otros bienes. Los saldos se resumen:

Cuenta	Saldo al 31/12/2019
Medicinas Inventario	20.238,79
Alimentos y Bebidas	9,03
Insumos Inventario	6.833,47

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019, la compañía tiene cuentas por pagar de \$ 43.596,13 usd; estas obligaciones de pago principalmente corresponden a la compra de mercadería a proveedores locales. La compañía cuenta con crédito de 60 días.

Cuenta	Saldo al 31/12/2019
Proveedores	43.517,77
Otras Cuentas por Pagar	78,36

7. OBLIGACIONES LABORALES

Los aportes al IESS, la participación trabajadores, décimo tercer y cuarto sueldo se calcularon en base a la normativa legal vigente y se detallan como sigue:

Cuenta	Saldo al 31/12/2019
Aportes IESS	398,09
Beneficios Sociales	646,09
Participación de Trabajadores	758,58

8. IMPUESTOS

8.1 Activos y Pasivos por impuestos Corrientes

Para el periodo 2019 los impuestos por activos corrientes corresponden a retenciones en la fuente por impuesto a la renta realizadas por clientes y los impuestos por pasivos corrientes son por impuesto al valor agregado y retenciones de IVA como de detallan:

Cuenta	Saldo al 31/12/2019
Activos por Impuestos Corrientes	1,343.28
Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta	1,343.28

Cuenta	Saldo al 31/12/2019
Pasivos por Impuestos Corrientes	2566,12
Impuestos al Valor Agregado y retenciones IVA por pagar	1496,5
Impuestos Retención en la Fuente por Pagar	1069,62

8.2 Conciliación tributaria

En la conciliación tributaria la compañía se acogió a deducciones fiscales adicionales que están previstas en la normativa tributaria (LRTI - Artículo 37) de una deducción adicional para sociedades consideradas como microempresas de una fracción básica (\$ 11.310,00) de impuesto a la renta en el año 2019, dando un saldo a favor de \$ 1.343,28 que se registra como crédito tributario y no genero impuesto a la renta por pagar.

9. PATRIMONIO

9.1 Capital social. - El capital suscrito y pagado por la compañía al 31 de diciembre del 2019 es de \$ 800,00 usd, divididos en 800 participaciones con un valor nominal de \$1,00 usd cada una.

9.2. Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores. - Proviene de arrastres de saldos del año 2018 por un valor de \$ 2.685,13 usd.

9.2 Resultados del Ejercicio. - Las utilidades de la compañía quedan a disposición de la junta de accionistas, quienes en junta decidieron se calcule el 5% de Reserva Legal y la diferencia serán repartidos mediante dividendos en el año 2020. Los resultados se detallan como sigue:

Cuenta	Saldo al 31/12/2019
Resultado del Ejercicio	4.298,64

10. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de la compañía corresponden a la venta de bienes como son medicinas e insumos principalmente y se resumen:

Cuenta	Saldo al 31/12/2019
Ingresos por venta de bienes	168.545,00

11. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

En lo que refiere a l costo de venta se resumen como sigue:

Cuenta	Saldo al 31/12/2019
Costos de Venta	98.874,89
Medicinas	76.178,61
Insumos	22.356,66
Alimentos y Bebidas	339,62

En donde su principal costo se da por la venta de medicinas.

12. GASTOS DE ADMINSTRACIÓN Y DE VENTAS

A continuación, un detalle de gastos por su naturaleza:

Cuenta	Saldo al 31/12/2019	Cuenta	Saldo al 31/12/2019
Gasto de Ventas	23.882,27	Gastos Administrativos	35.471,85
Sueldos y Horas Extras	18.766,15	Honorarios Profesionales	28.530,10
Alimentación	79,98	Servicios Contratados	719,88
Aportes Patronales al IESS	2.280,07	Movilización y Transporte	24,00
Décimo Tercer Sueldo	1.563,84	Tasas y Contribuciones	254,56
Décimo Cuarto Sueldo	1.012,36	IVA Gasto	5.630,31
Gastos Planes de Beneficios a Empleados	179,87	Asociaciones y Suscripciones	188,00
		Suministros y Materiales de Oficina	125,00

13. GASTOS FINANCIEROS

Los gastos financieros corresponden a gastos bancarios y se resumen:

Cuenta	Saldo al 31/12/2019
Gastos Financieros	68,63
Comisiones Bancarias	68,63

14. GASTOS NO OPERACIONALES

El valor de \$ 5.190,14 usd corresponden a gastos no deducibles en base a la normativa tributaria vigente.

15. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante en los estados financieros, a pesar de la emergencia sanitaria que el país atraviesa por el COVID - 19.

16. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía en marzo 22 del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.


Ing. Alexandra De la Cruz
CONTADOR
C.C. 0503349755