

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CONSOLIDADOS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresadas en dólares americanos)

1. OBJETO DE LA COMPAÑIA

RUILFARM CIA. LTDA., es una sociedad ecuatoriana legalmente constituida en la Superintendencia de Compañías el 24 de noviembre del 2018 ante el notario JOHN ULLOA REINOSO y consta con expediente número 720968.

2. ENTORNO ECONOMICO

Debido al deterioro de la economía local, a inicios del año 2000, el Gobierno Ecuatoriano decretó la dolarización de la economía del país; el dólar de los Estados Unidos pasó a ser la moneda de curso legal en Ecuador. A partir de este cambio, debe mencionarse que se presentan aún indicadores de inestabilidad en la economía.

3. BASES DE PRESENTACIÓN

La Compañía prepara sus Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y Normas Internacionales de Información Financiera NIIF y en especial aplicamos NIIF's para PYMES SEGÚN RESOLUCION No. 08.G.DSC.010 del 2008.11.20 R.O. No. 498 del 2008.12.31, . RUILFARM CIA. LTDA., Aplica NIIF's para PYMES y basándonos en la Sección 3, Sección 4, Sección 5, Sección 6, Sección 7 y la Sección 8 que trata sobre las Notas a los Estados Financieros, Debido a la naturaleza propia de la actividad.

Hemos aplicado los principios contables de general aceptación, la medición a valor razonable de las partidas que se incluyen en los estados financieros así como las revelaciones que se realizan, en criterio de la Administración de la Compañía son razonables que nos ha permitido toma de decisiones relevantes, estamos en plena aplicación de las normas , leyes y reglamentos que ha considerado los entes de control como trata el Art. 294 de la ley de compañías la cual faculta a la

superintendencia de compañías a determinar mediante resolución los principios que aplicaran obligatoriamente en la elaboración de balances de las compañías y entidades sujetas a control en el Art. 295 del mismo cuerpo legal señalan;

Un resumen de las principales políticas contables aplicadas, se incluye a continuación:

- a) **Efectivo y equivalentes.**- Considera el efectivo que se mantiene en caja, cuentas bancarias de la Compañía.
- b) **Ingresos, costos y gastos.**- Se registran sobre la base del devengado.
- c) **Impuesto a la renta.**- La provisión de impuesto a la renta corresponde al 22% sobre la utilidad gravable.
- d) **Registros contables y unidad monetaria.**- Los libros contables de la Compañía se llevan en dólares americanos, que es la moneda de circulación oficial a partir de marzo del 2000.

4. EFECTIVOS Y SUS EQUIVALENTE DEL EFECTIVO

La cuenta posee el siguiente movimiento:

	2019	2018
EFFECTIVO Y SUS EQUIVANLENTE	114.223,66	400,00
Saldo al final del año	114.223,66	400,00

4.- El presente valor de 114.223,66 es determinada mediante los saldo de la cuenta bancos y caja al 31 de diciembre del 2019.

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES

	2019	2018
CxC COMERCIALES RELACIONADAS	14.258,93	00,00
CxC COMERCIALES NO RELACIONADAS	2.369,20	
Saldo al final del año	16.628,13	00,00

5.- El valor de 16.628,13 equivale a las cuentas x cobrar a empresas Relacionadas y No Relacionadas por actividades comerciales durante el periodo contable 2019.

6. CRÉDITO TRIBUTARIO (IMPUESTO A LA RENTA) .

	2019	2018
CRÉDITO TRIBUTARIO IR	487,95	00,00
Saldo al final del año	487,95	00,00

6.- El valor de 487,95 equivale a las retenciones que nos han efectuado durante el periodo 2019 por nuestras ventas, valor que se cruzara contablemente en el día que se realice el pago del impuesto a la renta, reduciendo este valor como lo refleja en la conciliación tributaria.

7. INVENTARIO DE SUMINISTROS, HERRAMIENTAS, REPUESTOS Y MATERIALES (NO PARA LA CONSTRUCCIÓN) .

	2019	2018
INVENTARIO	181.519,80	00,00
Saldo al final del año	181.519,80	00,00

7.- El valor de 181.519,80 equivale al Inventario de Productos Farmacéuticos en un 95% aproximadamente y el restante en productos complementarios, este valor representa nuestro Inventario Final al término del ejercicio fiscal 2019.

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS) .

	2019	2018
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	17.475,24	00,00
Saldo al final del año	17.475,24	00,00

8.- Este valor 17.475,24 equivale a cheques girados y no cobrados del periodo 2019 cheques que serán cobrados en el primer y segundo trimestre del siguiente periodo.

9. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

	2019	2018
Muebles y enseres	2.388,45	0,00
Vehiculos, Equipo de Transporte	15.169,64	0,00
Otras Propiedades, Planta y Equipo	1.850,91	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE P.P.E.	-1.381,72	
Saldo al final del año	18.027,28	00,00

9.- El valor de 18.027,28 equivale los Activos Adquiridos a finales del periodo contable 2019 valor equivalente menos las depreciaciones.

10. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES

	2019	2018
COMERCIALES RELACIONADAS	71.129,77	0,00
COMERCIALES NO RELACIONADAS	107.196,10	0,00
Saldo al final del año	178.325,87	00,00

10.- El valor de 178.325,87 pertenece a las cuentas por pagar por compras a proveedores Relacionados y No relacionados valores corrientes que serán cancelados durante el periodo contable 2020.

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

	2019	2018
Crédito A Mutuo	1038.16	0,00
Porción Corriente de Obligaciones Emitida	1132.64	0,00
Impuesto a La Renta Por Pagar 2019	2681.20	0,00
Participación trabajadores por pagar 2019	2150.69	0,00
Obligaciones con el IESS	970.83	0,00
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	6800.93	0,00
Otros Pasivos	1911.72	0,00
Saldo al final del año	16.685,99	00,00

11.- El valor de 16.685,99 pertenece a las cuentas por pagar detalladas en el cuadro que serán pagadas en el próximo mes y otros en el primer trimestre del periodo contable 2020.

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

	2019	2018
COMERCIALES RELACIONADAS	143.843,90	0,00
Saldo al final del año	143.843,90	00,00

12.- El valor de 143.843,90 pertenece a las cuentas por pagar relacionados Socios Dr. Hoyos como inventario farmacéutico y complementario, valor que será pagado en partes proporcionales según la liquides de la empresa una parte corriente en el ejercicio 2020

13. CAPITAL SOCIAL

El capital de la sociedad está conformado por 400 participaciones;

CUADRO DE DISTRIBUCION SOCIOS**CUADRO DE DISTRIBUCION SOCIOS(13)**

NOMBRE DE SOCIOS	Cedula No.	Capital Suscrito	Capital Pagado	Numero de Part.	% de Part.
RUILOVA MENDEZ OLIVIA MARLENE	1400301386	390,00	390,00	390	97.50%
HOYOS RUILOVA RONNYE GABRIEL	1400710370	10,00	10,00	10	2.50%
Suman		400,00	400,00	400	100%

13.- El presente cuadro detalla la participación de los miembros de la empresa y su participación en el Ecuador.

14. INGRESOS OPERACIONALES

Corresponde a los ingresos generados por;

Ingresos	760.766,82
Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	133.661,01
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	627.105,81

15. EGRESOS

Costos de Ventas	
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	828.646,56
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	181.519,80
= Costo de Ventas	647.126,76

GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES	
Gasto Aporte Patronal	5.003,21
Beneficios sociales, indemnizaciones y otras remuneraciones que no constituyen materia gravada del IESS	42.107,16
Gasto Alimentación	1.910,56
IVA al Gasto	4.739,19
Gasto Telecomunicaciones	246,46
Gastos Imprenta	519,92
Impuestos Tasas y Contribuciones	56,74
Gasto de publicidad	1.967,63
Sueldos y salarios	41.178,83
Gasto de Arriendos	8.248,00
Gasto de servicios básicos	1.741,78
Suministros de oficina	4.410,83
Combustibles y lubricantes	219,11
Gasto de seguros	31,85
Gastos de mantenimiento	2.303,10
Depreciación de muebles	80,84
Depreciación de equipos de oficina	49,41
Depreciación de vehículos	1.251,47
Gasto de servicios bancarios	203,85
= TOTAL GASTOS OPERACIONALES Y NO OPERACIONALES	116.269,94

El Presente documento se lo realizo bajo juicios, criterios contables y bajo los principios de ética profesionales del contador.

ING. RUILOVA MENDEZ OLIVIA MARLENE
CONTADORA GENERAL
RUILFARM CIA. LTDA.