

FARMACELLS 2018

Notas a los estados financieros año 2018

1. Operaciones y actividades principales

FARMACELLS CIA LTDA , están sus actividades en el sector de la tecnología específicamente realizando diseños de páginas web durante este año , como este sector es de un movimiento a gran rapidez también hay que estar a la par con la tecnología para no salir del mercado

2. Política contables

2.1 ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros de la compañía aunque es una empresa pequeña y los movimientos son de importancia relativa, estos han sido preparados de conformidad con Normas de información Financiera-NIIF

2.2 BASES DE PREPARACIÓN

Los estados financieros de **FARMACELLS CIA LTDA.**, han sido preparados en base al costo histórico estableciendo si es valor razonable entre la partes en el intercambio de bienes y servicios como se detalla a continuación.

2.3 EFECTIVOS Y BANCOS

Comprende el efectivo disponible, depósitos a la vista, en bancos locales ,.

2.4 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Corresponde al pendientes de cobro, registrada a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir al de probable realización. Esta provisión corresponde al año anterior pero como no hay movimientos con riesgo no se ha provisionado en este año

2.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se registran al costo histórico, el costo de propiedad planta y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo. No se registran movimientos el saldo es del año anterior.

Depreciación. Se registra movimientos con cargo a las operaciones del período, de acuerdo a la normas establecidas tanto tributarias como contables

2.6 IMPUESTOS

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

2.7 PARTICIPACION DE TRABAJADORES

El porcentaje legal de la utilidad anual que la compañía debe reconocer por concepto de participación laboral en las utilidades, es registrado con cargo a los resultados del período en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.8 RESERVA LEGAL

La cuenta reserva legal presenta el monto al cierre de cada año de las utilidades apropiadas a dicha reserva por la Cía., la cual debe apropiarse a esta reserva un mínimo del 5% de sus utilidades netas anuales hasta que el saldo de la reserva alcance el 50% del capital social, la reserva legal apropiada con las utilidades del ejercicio serán ratificadas y aprobadas por la junta general de accionistas en el siguiente año.

2.9 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos se reconocen por el método devengado, es decir se registran cuando se causan, y se miden el valor razonable con la contraprestación de la cuenta por cobrar, descontada el valor de rebaja o descuento comercial.

2.9.1 INGRESOS ORDINARIOS proceden de la venta o prestación de servicios en el diseño y mantenimiento de páginas web.

2.10 COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se reconocen cuando se causan y se registran al costo histórico, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

Las operaciones financieras que ha realizado la compañía tienen un valor relativamente mínimo pero los estados financieros están presentados de conformidad con las NIIF, En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios relacionados se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

4. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se presentan al 31 de diciembre del 2014 de la siguiente manera.

FARMACELLS CIA LTDA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018

(EN USD DOLARES)

FARMACELLS CIA LTDA

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****(EN USD DOLARES)**

| | SALDO LIBROS AL 31-12-18 |
|---------------------------------------|-----------------------------|
| ACTIVOS: | |
| Caja y bancos | 33,727.56 |
| Inversiones temporales | - |
| Cuentas por cobrar | 632.30 |
| (Provisión para incobrables) | -182.50 |
| Documentos por cobrar | - |
| Intereses por cobrar | - |
| Inventarios | 88,541.26 |
| Credito tribuario iva | 669.43 |
| Propiedad planta y equipos | 23,552.59 |
| (Depreciación acumulada) | -21,641.69 |
| Documentos por cobrar a largo plazo | - |
| Inversiones permanentes | - |
| Otros activos | - |
| TOTAL ACTIVOS | 125,298.95 |
| PASIVOS: | |
| Obligaciones bancarias | - |
| Porción corriente deuda a largo plazo | - |
| Cuentas por pagar comerciales | 71,941.00 |
| Intereses por pagar | - |
| RETENCIONES POR PAGAR | 122.88 |
| IVA POR PAGAR | 18.00 |
| RET IVA POR PAGAR | 95.13 |
| Impuesto a la renta | 110.51 |
| Reserva por jubilación patronal | - |
| Reserva por DESAHUCIO | - |

| | |
|-----------------------------------|------------------|
| Provisión de reparaciones mayores | - |
| TOTAL PASIVOS | 72,287.52 |

PATRIMONIO

| | |
|---|------------------|
| Aportes para futuras capitalizaciones | - |
| Capital pagado | 400.00 |
| Reserva legal | 576.01 |
| Reserva facultativa | - |
| Reserva de capital | - |
| Res Acum Prov de la Adop por 1REa vez de las NIIF | - |
| Utilidades retenidas | 36,918.82 |
| Utilidad (pérdida) del ejercicio | 15,116.60 |
| TOTAL PATRIMONIO | 53,011.43 |

| | |
|----------------------------------|-------------------|
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | 125,298.95 |
|----------------------------------|-------------------|

JUAN MANUEL OSORIO

JUAN CARLOS GARCIA