

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.

A DICIEMBRE 31 DEL 2017

ANTECEDENTES.

FARMACIAS SANTAMARTHA S.A., fue constituida legalmente en la ciudad de San Pablo de Manta provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 04 de Agosto del año 2008, ante el Notario Público Cuarto del cantón Manta e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Agosto del año 2008 del mismo año mediante Registro No.734 y Repertorio General No.1.931 para dar cumplimiento a la resolución No.08.P.DIC.0000432 y Registrada en la Superintendencia de Compañías con el Expediente 96255.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Manta entre Calle 16 S/N y Avenidas 30 y 35. Registrada en el Servicio de Rentas Internas con número de Registro Único de Contribuyente 1391753195001.

Su actividad económica principal es la venta al por menor de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo.

POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Se encuentran en este grupo, el dinero físico y los depósitos en las cuentas bancarias de la compañía.

Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro y serán recuperadas en un periodo de treinta días.

Pagos Anticipados.-

Corresponde a dineros entregados con anterioridad a proveedores de servicios.

Seguros Anticipados.- Corresponden al valor de las primas no vencidas del actual periodo.

Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas serán activadas de acuerdo a las nuevas políticas de la Compañía, mientras que las adquisiciones menores y los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil serán cargados a los gastos de operación conformen se incurren. Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento presente y que en el futuro se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y que se pueda hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos se reconocen por la venta al por menor de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo, cuando es efectuada la transferencia del bien al cliente y la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del bien.

Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.-

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio requerido por la empresa para realizar sus actividades operacionales.

INFORMACION GENERAL:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO.-

El saldo contable de Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

DESCRIPCION	VALORES
CAJA GENERAL	\$ 13,567.51
CAJA CHICA	\$ 500.00
BANCO PICHINCHA	\$ 0.00
BANCO PACIFICO	\$ 460.16
BANCO SOLIDARIO	\$ 9,378.66
BANCO COMERCIAL DE MANABI	\$ 0.00
COOPERATIVA CALCETA LTDA	\$ 56,338.59
COOP AHORRO Y CREDITO ABDON CALDERON LTDA	\$ 19,535.98
TOTAL:	\$ 99,780.90

Constituyen fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja chica e instituciones bancarias, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos corrientes de carácter obligatorios.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

Las Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de Diciembre, se conforman así:

DESCRIPCION	VALORES
CUENTAS POR COBRAR	5,450,662.71
CUENTAS POR COBRAR TARJETA DE CREDITO	\$ 5,338.10
(-) PROVISIÓN CUENTAS INCOBRABLES 001	(\$ 67,846.20)
TOTAL:	\$ 5,388,154.61

- ✓ Constituyen créditos a favor de la Compañía, correspondientes a la facturación de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo, a clientes locales, la recuperación de la cartera es máximo en 30 días.
- ✓ El cargo por la provisión para cuentas incobrables de las cuentas por cobrar clientes fue incluido en los gastos de administración del estado de resultados integral.
- ✓ Saldos pendientes de acreditar, correspondientes a ventas a clientes con tarjeta de crédito

INVENTARIOS.-

La cuenta Inventarios al 31 de Diciembre del 2017, corresponde a:

DESCRIPCION	VALORES
Mercaderías	\$ 481,240.20
TOTAL:	\$ 481,240.20

Representan existencias en bodegas correspondientes a productos farmacéuticos, medicinales y de aseo, valorados al costo de adquisición y que no superan el valor de mercado.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

El saldo que presenta la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2017 corresponde a:

DESCRIPCION	VALORES
SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO	\$ 25,661.95
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 55,166.64
TOTAL:	\$ 80,828.59

- ✓ Son valores pendientes por amortizar de los seguros contratados con las Compañías Aseguradora del Sur C.A. para cubrir posibles siniestros con Vehículos robo, incendios y transportes. Se realiza la amortización correspondiente mensualmente.
- ✓ Se mantiene el pago anticipado de un local comercial a la Fiduciaria Jaime Roldós en la ciudad de Manta y un anticipo de \$25.000,00 del presente ejercicio económico para la compra de un inmueble con local comercial en La Pradera de la Ciudad de Manta.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCION	VALORES
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 12,703.94
CREDITO TRIBUTARIO IR	\$ 184,620.68
TOTAL:	\$ 197,324.62

Lo conforman valores retenidos a la Compañía por concepto de Impuesto al Valor Agregado, Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta de este período, , los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en las respectivas declaraciones mensuales de IVA y en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

La Propiedad de la Compañía **FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.**, ha sido valorizada al costo de adquisición y su depreciación se determinara en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil del bien y a las Normas de Contabilidad vigentes.

La depreciación se registra con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Durante este ejercicio económico, la compañía adquirió 2 inmuebles por \$81.040,00 y \$150.000,00 cada uno.

PROPIEDAD DE INVERSION

DESCRIPCION	VALORES
LOCAL PARA FARMACIA	\$ 34,237.26
TOTAL:	\$ 34,237.26

Correspondiente a inversión de años anteriores para un local farmacéutico, mediante convenio de asociación o cuenta en participación denominado Farmacia Santa Martha-Manta Hospital Center.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 del 2017, lo integran las siguientes cuentas:

DESCRIPCION	VALORES
CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES	\$ 5,349,499.06
CUENTAS POR PAGAR ACCIONISTAS	\$ 118,553.49
TOTAL:	\$ 5,468,052.55

- ✓ Constituyen valores pendientes de cancelación a proveedores locales por la compra de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo, además de servicios recibidos de terceros con vencimientos corrientes.
- ✓ Préstamo a accionista de la compañía sin generar intereses futuros

IMPUESTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2017 el valor de la cuenta Impuestos por Pagar es:

DESCRIPCION	VALORES
IMPUESTO A LA RENTA 2017	\$ 55,534.87
RETENCIONES EN LA FUENTE	\$ 35,569.77
RETENCIONES DE IVA	\$ 20,567.79
TOTAL:	\$ 111,672.43

La Provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades se calcula aplicando la tasa del 25% a las ganancias gravables.

PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados por sus servicios prestados al 31 de Diciembre del 2017

DESCRIPCION	VALORES
APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL	\$ 24,867.72
APORTE EXT CONYUGES	\$ 75.17
PRESTAMOS AL IESS	\$ 5,262.48
FONDO DE RESERVA	\$ 1,078.35
PROVISION DECIMO TERCERO	\$ 7,897.40
PROVISION DECIMO CUARTO	\$ 46,733.42
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	\$ 49,079.46
TOTAL:	\$ 134,994.00

PASIVOS NO CORRIENTE.-

El saldo contable de Pasivos no Corriente al 31 de Diciembre del 2017 es el que se detalla a continuación:

DESCRIPCION	VALORES
PROVISION ACUMULADA DESAHUCIO	\$ 25,729.91
PROVISION ACUMULADA JUBILACION PATRONAL	\$ 79,256.93
TOTAL:	\$ 104,986.84

La Compañía para dar cumplimiento a lo que establece las Normas Internacionales de Información Financiera, la NIC - 19, el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 28 literal f), y del Código de Trabajo en sus Art. 185 y 216, contrata a la Compañía LOGARITMO CIA LTDA., para que realice el estudio de

Cálculo Actuarial para obtener los valores de la Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio correspondiente al año 2017.

CAPITAL SOCIAL.-

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre del 2017, está compuesto por 28.316 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Avellán Zambrano Jorge Luis	50.970	14,434.00
Avellán Zambrano Enrique Roy	25.000	7,079.00
Avellán Zambrano Patricio Raphael	24.030	6,803.00
TOTAL	100.000	28,316.00

RESERVA LEGAL.- La compañía no provisionó el 10% de Reserva Legal correspondiente al ejercicio económico auditado, ya que la misma supera el 50% del capital suscrito y pagado.