

AMGRUFAR CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2013

La empresa AMGRUFAR, es una compañía limitada constituida el 06 de Diciembre del 2010, iniciando sus operaciones el 05 de Enero del 2011.

El objetivo social de la empresa es la importación, exportación, comercialización y distribución al por mayor y menor de todo tipo de insumos de laboratorio, medicinas y equipos médicos para clínicas, y hospitales tanto públicos o privados; así como el servicio de farmacia en general, dedicándose en este periodo a la venta de tiras reactivas en la zona Austral.

Al 31 de Diciembre del 2013, la empresa desarrolla sus actividades a través de una oficina principal ubicada en la calle Francisco Moscoso 5-30 y Av. 10 de Agosto, en el Edificio Torres de Yanuncay, Quinto Piso, Oficina 5A.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con los principios de contabilidad generalmente aceptados y en lo que sea aplicable a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Nota 1

1110201	BANCOS		4,863,31
1110201001	Banco Bolivariano		4.571,94
1110201002	Banco Promerica		291.37

En la cuenta de Bancos se encuentran saldos por los valores que se han obtenido por la venta de tiras reactivas de nuestros proveedores Roche Ecuador y Jonhson y Johnson que se comercializa en la compañía, esta cantidad servirá para cubrir las cuentas por pagar a los proveedores de las mercaderías y de servicios.

Nota 2

1120501001	Cuentas por Cobrar Clientes		31,467,87
------------	-----------------------------	--	-----------

Las Cuentas por Cobrar Clientes se originan por las ventas a crédito realizadas por Amgrufar, son consideradas de vencimiento corriente no devengan intereses.

Nota 3

1130601	INVENTARIO DE MERCADERIAS	61,406.03
1130601001	Inventario de Mercaderías	61,406.03

Al 31 de Diciembre del 2013 la compañía Amgrufar Cia Ltda mantiene inventarios de productos que comercializa por el valor indicado en cuadro adjunto; los mismos que son valorados mediante el método Promedio Ponderado.

Nota 4

1150101	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTE	5,903,27
1150101006	(615) Crédito Tributario (IVA)	1,294,31
1150101007	(617) Credito Tributario (RTN IVA)	4.608,96

Corresponde al saldo a favor del negocio por el crédito tributario del IVA, hasta el 31 de diciembre de 2013, origen de adquisiciones realizadas y por retenciones realizadas por nuestros clientes.

Nota 5

1150201	CREDITO TRIBUTARIO (IR)	4.447,85
1150201001	Retenciones Clientes (IR)	4.447,85

Corresponde al saldo a favor del negocio por las retenciones en la fuente del impuesto a la renta hasta el 31 de diciembre de 2013, origen de las retenciones realizadas por nuestros clientes que son agentes de retención de este impuesto y en el caso de nuestra empresa, cubren más 90% de las ventas realizadas. Además dentro de este valor se encuentra incluido el crédito tributario del año 2012 por \$1669,08 y el de este año 2013 por \$2,778.77.

Nota 6

El monto del rubro de Propiedad Planta y Equipo y el de su correspondiente depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	8434.14
1210501001	Muebles y Enseres	5.005.48
1210801001	Equipo de Computación	3.428.66

12112	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-2.403,80
1211201005	Depreciación Acumulada Muebles y Enseres	817,20
1211201008	Depreciación Acumulada Equipo de Computación	1586,60

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia utilizando el método de línea recta y su vida útil estará de acuerdo al tipo de negocio y al uso que el mismo dará a sus activos fijos.

Para el cálculo de las depreciaciones de la propiedad, planta y equipo se tomaron en cuenta los siguientes porcentajes:

ACTIVO	PORCENTAJE	AÑOS
Muebles y Enseres	10%	10 años
Equipos de Computación	3,33%	3 años

Cabe indicar que la propiedad Planta y Equipo que posee la Compañía Amgrufar Cia Ltda, se deprecia de acuerdo a los porcentajes fijados en nuestra Legislación Tributaria considerando que el uso de los mismos durara el tiempo fijado en la misma.

Nota 7

2.1.01	OBLIGACIONES A CORTO PLAZO	90,042,48
2110301001	Cuentas por Pagar Proveedores	89.582.31
2110301002	Doc y Ctas por Pagar Proveedores	460,17

Las Cuentas por Pagar Proveedores se originan por las compras a crédito de mercaderías realizadas por la compañía para que ésta pueda realizar sus operaciones de comercialización, los plazos son consideradas de vencimiento corriente las mismas que no devengan intereses.

Los plazos que otorgan los proveedores están entre 30, 60 y 90 días, de acuerdo al tipo de negociación y al monto de compra.

Nota 8

2111301	PRESTAMOS SOCIOS	9,725,68
2111301001	Préstamo Sr. Gonzalo Ávila Muñoz	9,725,68

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía Amgrufar, mantiene una deuda con el socio Gonzalo Avila, quien durante este periodo no cobro intereses por este préstamo, dinero que se utilizó como capital de trabajo de la compañía para negociaciones con los Laboratorios y consecuentemente mejor precio en la mercadería.

Nota 9

22103	OBLIGACIONES INSTITUCIONES FINANCIERAS	12,736,34
2210301001	Préstamo Banco Bolivariano	12.736.34

Al 31 de Diciembre del 2013 la Compañía Amgrufar, mantiene una deuda con el Banco Bolivariano, dinero que se utilizó para devolver parte del préstamo al socio Sr. Gonzalo Avila.

Nota 10

521	GASTOS DE ADMINISTRACION	55.952,27
52101	SUELDOS,SALARIOS Y DEMÁS	
5210101	SUELDOS,SALARIOS Y DEMÁS	
5210101001	Sueldos	7.872,12
5210101003	Comisiones	5.996,80
52102	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	
5210201	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	

5210201001	Aporte Patronal	1.546,44
5210201002	IECE-SECAP	138,68
5210201003	Fondos de Reserva	933,19
52103	BENEFICIOS SOCIALES DE	
5210301	BENEFICIOS SOCIALES DE	
5210301001	Décimo Tercer Sueldo	309,40
5210301002	Décimo Cuarto Sueldo	324,69
5210301003	Vacaciones	577,90
52104	GASTOS VARIOS	
5210401	GASTOS VARIOS	
5210401001	Honorarios, Comisiones y Dietas	3.784,08
5210401004	Mantenimiento y Reparaciones	191,97
5210401005	Arrendamiento Bienes Muebles	2.640,00
5210401008	Combustibles	162,85
5210401011	Transporte	2.793,12
5210401012	Gastos de Gestión	545,50
5210401013	Gastos de Viaje	379,32
5210401014	Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	1.986,97
5210401016	Suministros y Materiales	1.095,14
5210401018	Gastos Varios	74,82
5210401019	Iva que se carga al gasto	1.271,69
5210401020	Impuesto, contribuciones y otros	96,37
5210401021	Alicuotas oficina	638,75
5210402	DEPRECIACIONES	
5210402002	Depreciación Muebles y Enseres	423,65
5210402003	Depreciación Equipo de Computación y	714,21
522	GASTOS DE VENTAS	
52201	GASTOS DE VENTAS	20.772,37
5220101	GASTOS POR SALARIOS	
5220101001	Sueldos	4.800,00
5220101003	Comisiones	10.581,40
52202	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	
5220201	APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL	
5220201001	Aporte Patronal	1.715,14
5220201002	Iece-Setec	153,82
5220201003	Fondos de Reserva	1.281,34
52203	BENEFICIOS SOCIALES	
5220301	BENEFICIOS SOCIALES	
5220301001	Décimo Tercer Sueldo	1.281,80
5220301002	Décimo Cuarto Sueldo	318,00
5220301003	Vacaciones	640,87
523	GASTOS FINANCIEROS	
52301	GASTOS FINANCIEROS	
5230101	GASTOS FINANCIEROS	
5230101001	Intereses	471,26
5230101005	Otros Gastos Financieros	210,98

Los Gastos en los que ha incurrido la empresa están debidamente sustentados por comprobantes aceptados por la Legislación Tributaria y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Atentamente,



Gonzalo Avila Muñoz
GERENTE GENERAL



Karina Toledo Orellana
CONTADORA