

AMGRUFAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2017

La empresa AMGRUFAR CIA. LTDA. , es una compañía limitada constituida el 06 de Diciembre del año 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 como 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 2017, 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 a las Normas Internacionales de Información Financiera.

PRIMERA NOTA

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO (NIC 7, p7, p48)

1110101	CAJA	43.025.81
1110101001	Caja General	43.025.81

1110201	BANCOS	2.456.68
1110201001	Banco Bolivariano	2.034.36
1110201003	Banco Pichincha-Ahorros	22.32
1110301001	Inversión de Fondos	400.00

En efectivo y equivalentes al efectivo se dispone de \$ 45.482.49 , repartidos en la cuenta Caja y en la cuenta de Bancos como consta en cuadro adjunto, recursos obtenidos por la

venta de tiras reactivas que comercializa Amgrufar Cía Ltda.; cantidad que servirá para cubrir las cuentas por pagar corrientes a nuestros proveedores tanto de mercaderías como de servicios y que se requieren para el normal desenvolvimiento de la empresa.

SEGUNDA NOTA

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS (NIC 32, p.11 – NIC39 –NIIF7- NIIF-9)

1120501	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	89.821.65
1110501001	Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	89.821.65

Las Cuentas por Cobrar de Clientes no relacionados se originan por las ventas realizadas por la compañía, son consideradas de vencimiento corriente por lo que no devengan intereses.

TERCERA NOTA

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR RELACIONADOS (NIC 32, p.11 – NIC39 – NIIF7- NIIF-9)

1120601	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	37.018.71
1110601002	Cuentas por Cobrar Clientes relacionados	37.018.71

Las Cuentas por Cobrar de Clientes relacionados ascienden a \$ 37.018.71 y no están sujetas a Provisión para Cuentas Incobrables.

CUARTA NOTA

INVENTARIOS (NIC 2, p.6)

1130601	INVENTARIO DE MERCADERIAS	17.239.69
1130601001	Inventario de Mercaderías	17.239.69

Al 31 de Diciembre del 2017 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.

QUINTA NOTA

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	20.206.42
1140101001	Seguros pagados por anticipado	1.883.88
1140301001	Anticipo a proveedores	1.176.15
1140301002	Anticipo Proyecto Pie Azul	17.146.39

El registro de todos los pagos por anticipado a proveedores y empleados y que al 31 de Diciembre del 2017 y que no han sido devengados.

SEXTA NOTA

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES (NIC 12, p.5)

11502	CREDITO TRIBUTARIO (I.R.)	4.250.23
1150201001	(Retenciones Cliente (I.R))	4.250.23

Corresponde al saldo a favor del negocio por las retenciones en la fuente del impuesto a la renta hasta el 31 de diciembre de 2017. Las retenciones de Impuesto a la Renta que originan el crédito tributario, serán utilizadas para cubrir el pago del IR del periodo 2017, o se acumularan para crédito tributario del periodo 2018

SEPTIMA NOTA

PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO (NIC 16, p.6 - NIC 17, p.20)

El monto del rubro de Propiedad Planta y Equipo y el de su correspondiente depreciación acumulada al 31 de Diciembre del 2017 es el siguiente:

121	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	71.435.61
1210501001	Muebles y Enseres	5.508.48
1210801001	Equipo de Computación	5.219.73
1210901001	Vehículos, Equipos de transporte	60.707.40

12112	DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO	-23.448.86
1211201005	Depreciación Acumulada Propiedad Planta y Equipo	-23.448.86

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia utilizando el método de línea recta y su vida útil está de acuerdo al tipo de negocio y al uso que el mismo da 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
Vehículos	20%	5 años

Cabe indicar que la propiedad Planta y Equipo que posee la Compañía Amgrufar Cía. 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.

Este periodo 2017 se adquirió el vehículo KIA PICANTO y se vendió el vehículo CHEVROLET AVEO, por lo que los valores variaron con respecto al año anterior.

OCTAVA NOTA

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NIC 32-NIC 39-NIF 7- NIF9)

21103	CUENTAS DOCUMENTOS POR PAGAR	150.321.43
2110301001	Doc y Ctas por Pagar Proveedores Mercadería	143.696.89
2110301002	Doc y Ctas por Pagar Proveedores Bienes y/o Servicios	6.624.54

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.

NOVENA NOTA

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NIC 32-NIC 39-NIF 7- NIF9)

21107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	10.290.74
2110701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	510.71
2110703	CON EL IESS	3.376.22
2110704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	6.403.81

Otras obligaciones corrientes que la compañía tiene que cubrir y cumplir para poder continuar con su normal desenvolvimiento y no tener problemas con las entidades de control que fiscalizan el cumplimiento de las mismas.

DECIMA PRIMERA NOTA

22104001	OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES LOCALES	11.016,44
2210401001	Doc. y cuentas por Pagar Proveedores de Vehiculos	11.016,44

Las obligaciones de vencimiento no corriente al 31-12-2017 ascienden a \$ 11.016,44, origen de la compra de vehículos de la compañía Amgrufar Cia. Ltda.

DECIMA TERCERA NOTA

VENTAS (NIC 18, p.14)

4110101	VENTAS TARIFA 12%	440.350,43
4110101001	Ventas 12%	440.350,43

Los ingresos alcanzados en el período 2017 son de \$ 434.262,71 por las ventas realizadas en el período 2017.

DECIMA CUARTA NOTA

GASTOS (MC p.78 – p80)

52	GASTOS	137.288,56
521	GASTOS DE ADMINISTRACION	91.084,66
522	GASTOS DE VENTAS	34.989,67
523	GASTOS FINANCIEROS	1.812,67
525	GASTOS DE DEPRECIACION	9.401,56

El total de gastos que se generaron en el período 2017 asciende a \$ 137.288.56, los mismos que se realizaron para obtener los ingresos de este año. Cabe mencionar que el monto por depreciaciones es de \$ 9.401.56 producto del uso de la propiedad planta y equipo, en especial de Vehículos.

Al hacer uso de este Gasto Deducible por Depreciación la empresa registro Perdida del Ejercicio en el año 2017.

Atentamente,



Carlos Avila Muñoz
GERENTE GENERAL



Karina Toledo Orellana
CONTADORA