

AMGRUFAR CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑO 2018

1.- ANTECEDENTES

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 2018, 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.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento: Los Estados Financieros de Amgrufar Cía. Ltda. al 31 de Diciembre del 2018 fueron aprobados para su emisión por la Administración de la Compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros consolidados, las mismas que han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de Diciembre del 2018.

2.a Efectivo y Bancos .- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en cuentas corrientes en instituciones financieras locales.

2.b Inventarios.- Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor Son valuados al costo promedio ponderado.

2.c Propiedades, planta y equipo

Medición en el momento de reconocimiento.- Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición mas todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Método de depreciación y vidas útiles .- El costo o valor revaluado d propiedades planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registro sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

ITEM	VIDA UTIL (en años)
Edificios e instalaciones	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y Equipo	10
Equipo de Computación	3
Vehículos	5

2. d Impuestos.- El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

Impuesto corriente.- Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

Impuestos diferidos.- Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y sus bases fiscales. Un pasivo por impuestos diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Un activo por impuestos diferido se reconoce por todas

las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

La compañía compensa los activos por impuestos diferidos con pasivos por impuestos diferidos si, y solo si tiene reconocido legalmente el derecho de compensarlos, frente a la misma autoridad fiscal, los importes reconocidos en esas partidas y la compañía tiene la intención de liquidar sus activos y pasivos como netos

2. e Costos y gastos.- Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

2. f Activos financieros.- Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados. Todos los activos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento, cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial.

Estos activos financieros se presentan en activos no corrientes, excepto aquellos con vencimientos originales inferiores a 12 meses a partir de la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos corrientes.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros:

Deterioro de activos.- A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista un indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo.

Estimación de vidas útiles de propiedades y equipos .- La estimación de vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a los mencionado en la Nota 2c .

Estimación de provisión para cuentas incobrables.- A la fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de las cuentas por cobrar y la posibilidad de cobro de las mismas, para determinar si es necesaria realizar una provisión.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO (NIC 7, p7, p48)

1110101	CAJA	14.100,61
1110101001	Caja General	14.100,61

1110201	BANCOS	91.379,18
1110201001	Banco Bolivariano	91.356,86
1110201003	Banco Pichincha-Ahorros	22.32

1110103	INVERSIONES CORRIENTES	25.400,00
1110103001	Inversión Fondos Banco Bolivariano	25.400,00

En efectivo y equivalentes al efectivo se dispone de \$ 130.879,79 , 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.

Además en este periodo 2018 se cuenta con una inversión corriente en el Banco Bolivariano.

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

1120501	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	201.972,97
1110501001	Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados	201.972,97

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.

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

1120601	DOC. Y CUENTAS POR COBRAR RELACIONADOS	60.965,58
1110601002	Cuentas por Cobrar Clientes relacionados	60.965,58

Las Cuentas por Cobrar de Clientes relacionados ascienden a \$ 60.965,58 y no están sujetas a Provisión para Cuentas Incobrables.

7. INVENTARIOS (NIC 2, p.6)

1130601	INVENTARIO DE MERCADERIAS	103.173,69
1130601001	Inventario de Mercaderías	103.173,69

Al 31 de Diciembre del 2018 la compañía Amgrufar Cía. Ltda. mantiene inventarios de productos que comercializa por el valor indicado en cuadro adjunto; los mismos que son valorados mediante el método Promedio Ponderado y Sistema Permanente.

8. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

114	SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS	5,910,99
1140101001	Seguros pagados por anticipado	881,69
1140301001	Anticipo a proveedores	4,809,57
1140301003	Anticipo Banco Bolivariano	219,73

El registro de todos los pagos por anticipado a proveedores y que al 31 de Diciembre del 2018 y que no han sido devengados.

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

115	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	13.761,88
1150101007	(617) Crédito Tributario (RTN IVA)	1.738,43
1150201001	(Retenciones Cliente (I.R)	12.023,45

Corresponde al saldo a favor del negocio por las retenciones en la fuente del impuesto a la renta y del Crédito tributario de IVA hasta el 31 de diciembre de 2018. Las retenciones de Impuesto a la Renta que originan el crédito tributario, serán utilizadas para cubrir el pago del IR de este período.

10. 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 2018 es el siguiente:

Descripción	Saldo al 31-12-2017	ADICIONES	BAJAS	Saldo al 31-12-2018
Muebles y enseres	5.508,48			5.508,48
Equipo de Computación y Software	5.219,73			5.219,73
Vehículo	61.813,47	57.641,82	47.813,47	71.641,82
Total del Costo	72.541,68	57.641,82	47.813,47	82.370,03
Depreciación Acumulada	23.448,86	6.028,54	12.947,37	16.530,03
Activo Fijo Neto	49.092,82	16.747,18	34.866,10	65.840,00

La Propiedad, Planta y Equipo se deprecia utilizando el método de línea recta y su vida útil esté 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 enunciados en la Nota 2.c

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 período 2018 se vendió el vehículo KIA PICANTO y el vehículo CHEVROLET TRAKER y se compraron los vehículos: TOYOTA PRIUS NEGRO, TOYOTA PRIUS PLATA Y TOYOTA RAVA por lo que los valores variaron con respecto al año anterior.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR (NIC 32-NIC 39-NIIF 7- NIIF9)

21103	CUENTAS DOCUMENTOS POR PAGAR	400.030,00
2110301001	Doc. y Ctas. por Pagar Proveedores Mercadería	393.845,77
2110301002	Doc y Ctas por Pagar Proveedores Bienes y/o Servicios	6.184,23

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.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES (NIC 32-NIC 39-NIIF 7- NIIF9)

21107	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	37.580,22
2110701	CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	2.009,18
2110702	IMP. R POR PAGAR DEL EJERCICIO	15.419,65
2110703	CON EL IESS	3.959,88
2110704	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	8.659,38
2110705	PARTIC. TRABAJADORES X PAGAR EJERCICIO	7.532,13

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.

13. OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES

22104001	OTRAS OBLIGACIONES NO CORRIENTES LOCALES	33.778,04
2210401001	Doc. y cuentas por Pagar Proveedores de Vehículos	33.778,04

Las obligaciones de vencimiento no corriente al 31-12-2018 ascienden a \$ 33.778,04, origen de la compra de vehiculos de la compañía Amgrufar Cia. Ltda.

14. VENTAS (NIC 18, p.14)

4110101	VENTAS TARIFA 12%	816.368,21
4110101001	Ventas 12%	816.368,21

Los ingresos alcanzados en el período 2018 son de \$ 816.368.21 por las ventas realizadas en este año.

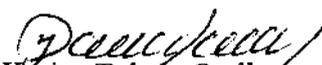
15. GASTOS (MC p.78 – p80)

52	GASTOS	199.209,63
521	GASTOS DE ADMINISTRACION	133.463,44
522	GASTOS DE VENTAS	44.026,15
523	GASTOS FINANCIEROS	1,302.00
525	GASTOS NO DEDUCIBLES	20,418.04

El total de gastos que se generaron en el período 2018 asciende a \$ 199.209,63, los mismos que se realizaron para obtener los ingresos de este año.

Atentamente,


Carlos Avila Muñoz
GERENTE GENERAL


Karina Toledo Orellana
CONTADORA