

FARMADIAL S. A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

Actividad Económica y de Operaciones

La Compañía FARMADIAL S. A. es una sociedad anónima constituida el 20 de agosto del 2001, iniciando sus operaciones el 7 de Noviembre del 2001. El objetivo social de la empresa es la venta al por mayor de productos farmacéuticos y la prestación de servicios Médicos Especializados.

El establecimiento principal está ubicado en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas, en la Cdma. La Herradura Mz. 3 villa 18 – 19 , adicionalmente cuenta con sucursales tanto en Milagro, Balzar y Naranjal.

Farmadial S.A. cuenta con un Capital suscrito y pagado de US\$250.971.00

Cumplimiento en Aplicación a las Norma Internacionales de Información Financiera.

Se debe revelar que la empresa ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Información Financiera aplicada a las Pequeñas y Medianas Empresas PYMES, en la preparación y presentación de sus Estados Financieros.

Efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo comprende el efectivo disponible e inversiones en instituciones financieras.

Las inversiones que devengan intereses se reconocen al costo más los intereses acumulados. Los intereses ganados se incluyen como parte del estado de resultados.

	2.012	2.011
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
CAJA	16.047,63	40.667,84
Banco. Bolivariano	4.323,72	2.697,47
Banco Internacional	36.191,98	390,90
Banco del Pacifico	151.977,46	4.778,13
Banco Pichincha	32.117,95	840,77
Certificados de Deposito	55.926,00	111.246,07
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIV	296.584,74	160.621,18

Cuentas por Cobrar

Las ventas a través de la prestación de servicios se las realiza en condiciones normales de crédito, no se aplica intereses. Estas ventas son reconocidas dentro del mes que se presta el servicio, siendo facturado luego de la revisión y auditoría de las diversas Instituciones públicas generalmente en los meses subsiguientes.

Propiedad, planta y equipo

Las partidas de Propiedad, planta y equipo son depreciadas aplicando el método lineal, a excepción de los Equipos de Hemodiálisis que son depreciados en base a sus horas de uso a partir de la aplicación de las PYMES. La depreciación de las partidas de Propiedad, planta y Equipo se realiza en base a los siguientes porcentajes:

Muebles y Equipo de Oficina	al	10%
Edificios	al	5%
Equipos de computación	al	33.33%
Vehículos	al	20%
Instalaciones	al	10%
Equipos de Hemodiálisis		Horas de Uso

El revalúo de los Equipos de Hemodiálisis que forman parte de del rubro de Equipos de Computación ha sido aplicado ajustándose al valor razonable como costo atribuido, se evaluara anualmente el estado de estos equipos a fin de presentar el valor real en libros al cierre de cada ejercicio fiscal.

Los activos se revisan y ajustan, de ser necesario, a la fecha de cada estado financiero.

	Muebles de Oficina	Equipos de Oficina	Equipos de Computación y Comun	Otros Activos	Instalaciones y Adecuaciones	Maquinas y Planta de Agua	Vehiculos	Edificios	Terrenos	Proyecto en Proceso (Unidad Movil)
Saldo die 2011	13.297,26	20.189,39	157.146,83	23.414,72	161.146,14	124.762,32	203.920,00	128.144,00	76.856,00	30.368,00
adiciones	860,16	4.078,50	2.966,88	7.318,42	0,00	18.754,40	0,00	0,00	61.000,00	188.660,55
	14.157,42	24.258,89	160.113,71	30.733,14	161.146,14	143.516,72	203.920,00	128.144,00	137.856,00	219.028,55
Revalorizaciones			274.675,35					49.066,73		
Saldo die 2012	14.157,42	24.258,89	434.789,06	30.733,14	161.146,14	143.516,72	203.920,00	177.210,73	137.856,00	219.028,55
Menos										
Depreciaciones	8.062,30	15.558,22	154.110,58	15.134,82	114.788,30	74.925,40	120.349,03	39.499,40		
DeprecRevalorz			45.411,68					2.453,34		
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	6.095,12	8.700,67	235.263,80	15.598,32	46.357,84	68.591,32	83.570,97	135.257,99	137.856,00	219.028,55

Inventarios

La valoración de los costos de Inventarios e insumos corresponde al método promedio

	2.012	2.011
INVENTARIOS		
Insumos de Dialisis	102.199,29	9.606,84
Medicinas	32.600,83	7.499,58
Insumos Menores	12.885,45	4.037,54
Vitrina Sala	4.489,74	3.378,06
Suministros y Materiales	1.999,15	1.507,06
Otros insumos indirectos	1.139,41	1.646,23
Concentrados de Hemodiálisis	6.624,99	1.431,57

Medicinas para Emergencias	42,13	71,10
TOTAL LINEAS	161.980,99	29.177,98

Cuentas por Pagar

Las cuentas con proveedores son obligaciones basadas en condiciones normales de crédito que están entre los 30 a 150 días, no se aplican intereses.

	2.012	2.011
PROVEEDORES		
LOCALES	194.442,77	74.399,28

Préstamos Bancarios

Los gastos por intereses y comisiones se reconocen y cargan a resultados en los costos financieros del periodo que corresponde.

Beneficios a Empleados

El pasivo corriente provisionado a los empleados está regulado en base a las normas establecidas por la Administración Tributaria ligados con el Código de Trabajo. El pasivo no corriente esta basado en una valoración actuarial al 31 de diciembre del 2012.

Reconocimiento del Ingreso de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación del servicio.

Arrendamientos

Los arrendamientos que se mantienen actualmente se clasifican como arriendos operativos por lo que se cargan a resultados sus cuotas y se realizaran de esta forma hasta finiquitar cada uno de estos contratos.

Impuesto a la renta

De acuerdo con disposiciones legales, las autoridades tributarias tienen la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía dentro del plazo de tres años a partir de la fecha de presentación.

El gasto por 23% de impuesto a la renta sobre las utilidades, por el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2012 se refleja en la siguiente conciliación tributaria efectuada:

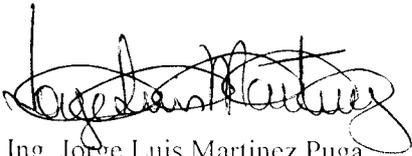
	2012	2011
UTILIDAD CONTABLE ANTES IR	686.537,10	428.833,89
MENOS: PARTICIPACION DE UTILIDADES	102.980,57	64.325,08
MAS GASTOS NO DEDUCIBLES	40.642,15	45.673,73
BASE IMPONIBLE IR	624.198,69	410.182,54
IMPUESTO RENTA CAUSADO	143.565,70	94.341,98

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo del 2013.

Hechos posteriores a la fecha de los Estados Financieros.

Entre el 31 de diciembre del 2012 y la fecha de emisión y aprobación de los estados financieros al 30 de Marzo del 2013 no se produjeron eventos que en la opinión de los Administradores de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los mismos.



Ing. Jorge Luis Martínez Puga
Gerente General