

JOSEFARMADAS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

(Expresada e Dólares de E.U.A.)

1. OPERACIONES:

JOSEFARMADAS S.A. se constituyo por escritura pública ante el Notario Trigésimo del cantón Guayaquil el 27 de Febrero de 2012, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución 1107 con fecha 8 de Marzo de 2012, e Inscrita en el Registro Mercantil el 19 de Marzo de 2012. El capital autorizado de la compañía es de \$1.600.00 y el 50% de ese capital se suscribió en acciones nominadas en un dólar por acción, además el capital pagado es del 25%.

JOSEFARMADAS S.A. empezó sus operaciones de compraventa a partir de agosto 2012. Las operaciones se dirigen desde la oficina de control ubicada en la provincia del Guayas, cantón Nobol, parroquia Narcisa de Jesús, Av. Principal Rio Amazonas 11 y Juan Fernández.

JOSEFARMADAS S.A. es una sociedad de derecho privado con fines de lucro cuyo objetivo social principal es la Instalación de Boticas, Farmacias, Droguerías y a la Compraventa de productos que expenden en estos mismos.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD:

a.- Bases de presentación

JOSEFARMADAS S.A. mantiene sus registros contables de acuerdo con La NIIF para las PYMES; que es un conjunto auto-contenido de normas contables que se basan en las NIIF completas, pero que han sido simplificadas para que sean de uso y aplicación en pequeñas y medianas empresas; contiene un menor porcentaje de los requerimientos de revelación de las NIIF completas. Esta Norma propiamente dicha que incluye 35 secciones, además del Glosario.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico, aunque modifica por la revalorización de ciertos bienes de propiedad, planta y equipo.

b.- Reconocimiento de ingresos

Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.

c.- Reconocimiento de gastos de Operación

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

d.- Cuentas por Pagar: Proveedores

Las cuentas por pagar a proveedores se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo, siempre y cuando la hubieren.

e.- Adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera

Los presentes estados financieros de la compañía corresponden al ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2012 y fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). La compañía ha aplicado NIIF 1 - Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, para preparar sus estados financieros.

Como la empresa fue constituida en el año 2012, no presenta conciliación de los Estados Financieros de NEC a NIIF

f.- Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

3. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS:

Al 31 de diciembre del 2012, los saldos de efectivo en caja y bancos se conformaban de la siguiente manera.

- (1) Es la cuenta a través de la cual se realizan ingresos y desembolsos operativos.
- (2) Corresponde a la cuenta de Reposición.

4. CREDITO FISCAL

Al 31 de diciembre del 2012, la empresa no posee saldo de crédito fiscal en Iva debido a que la operación de su actividad es en base 0%

5.- CUENTAS POR PAGAR: PROVEEDORES

Al 31 de diciembre del 2012, las cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<u>2012</u>
A valor razonable con cambios en resultados:	
Proveedores, neto	42,824.84
Otras cuentas y documentos por pagar:	
Sueldos y comisiones por	

pagar	-
Anticipo de clientes por aplicar	-
Otras cuentas por pagar	-
	<u>42,824.84</u>

6.- IMPUESTO A LA RENTA

	<u>2012</u>
SALDO INICAL	-
PROVISION DEL AÑO	139.81
PAGOS EFECTUADOS	-
(-)RETENCIONES EN LA FUENTE	-
RECLAMO PAGO EN EXCESO	-
SALDO FINAL	<u>139.81</u>

Para este primer año de ejercicio no existen Retenciones de Renta Recibidas (Anticipo Impuesto Retenido)

Para este año la tasa impositiva de Impuesto a la Renta es del 23%.

7.- OTROS IMPUESTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre 2012 los saldos de esta cuenta de pasivo son:

		<u>2012</u>
IMPUESTOS POR PAGAR		427.56
RETENCIÓN 1%-2%	399.03	
IVA POR PAGAR	28.53	

8.- OBLIGACIONES LABORALES CON LOS TRABAJADORES

OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES		<u>2012</u>
SUELDOS Y SALARIOS POR PAGAR		-
COMPENSACION SALARIO DIGNO X PAGAR		-
		<u>-</u>
BENEFICIOS SOCIALES:		
SALDO INICAL		-
PROVISION DEL AÑO		622.62
	DECIMO TERCER SUeldo	147.04
	DECIMO CUARTO SUeldo	316.33
	VACACIONES	159.25
PAGOS EFECTUADO		-
SALDO FINAL		<u>622.62</u>

PARTICIPACIÓN DE LOS TRABAJADORES

SALDO INICAL	-
PROVISION DEL AÑO	107.27
PAGOS EFECTUADOS	-
AJUSTES	-
SALDO FINAL	<u>107.27</u>
	<u>729.89</u>

9.- GASTOS ADMINISTRATIVOS

Para el año 2012, corresponde a los pagos efectuados al personal de administración y el gasto de depreciación.

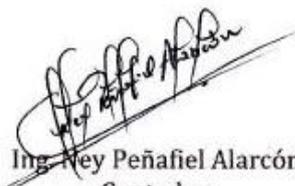
Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

Año que termina al 31 diciembre	2012
GASTO ADMINISTRATIVOS	
SUELDOS Y SALARIOS	3,821.91
APORTE PATRONAL	464.36
DECIMO TERCER SUELDO	318.49
DECIMO CUARTO SUELDO	316.33
FONDO RESERVA	-
VACACIONES	159.25
DEPRECIACION	-
IVA CARGADO AL GASTO	4,665.36
IMPUESTOS, CONTRIBUCIONES Y OTROS GASTOS	106.00
	<u>9,851.71</u>

10.- SUPERÁVIT ACUMULADO:

Al 31 de diciembre del 2012, superávit acumulado corresponde al resultado neto del primer ejercicio económico, pues la empresa inicia sus operaciones en ese mismo año.

(=) UTILIDAD ANTES DE RESERVA LEGAL-UTILIDAD LIQUIDA	468.07
(-) RESERVA LEGAL 10%	46.81
(=) UTILIDAD DEL EJERCICIO	421.27


Ingrid Peñafiel Alarcón
Contador
REG. 6142 RUC 0918662024001


Dr. Jose Andrade Santana
Gerente General
CC#0911441889