

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO A DICIEMBRE 31 DEL 2012.

NOTA 1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

“FARMACIAS HUMANAS VIDACORP SOCIEDAD ANÓNIMA” es una compañía limitada que está constituida en la República del Ecuador y su objeto principal es la comercialización de todo tipo de fármacos, insumos médicos y productos medicinales; compra y venta de productos antisépticos, de limpieza y aseo personal.

NOTA 2 RESUMEN DE LAS POLÍTICAS CONTABLES MÁS SIGNIFICATIVAS:

Los estados financieros han sido preparados en U.S. dólares, de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros:

Caja y equivalentes de caja:

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

Valuación de Inventarios:

Al costo de adquisición que no excede a los valores del mercado.

Ingresos y Costos por Ventas:

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega de la mercadería. El costo de ventas se determina por inventario permanente.

Reconocimiento de Costos y Gastos:

Los costos y gastos son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponde a ese período, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el ejercicio siguiente.

Provisiones para Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta:

Están constituidas de acuerdo con disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores y 23% por impuesto a la renta. Estas provisiones son registradas en los resultados del año.

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera:

De conformidad con la Resolución N°08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, la Superintendencia de Compañías estableció el cronograma de implementación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financieras (NIIF) por parte de las compañías y entes sujetos a su control y vigilancia. De acuerdo a este cronograma “Farmacias Humanas Vidacorp Sociedad Anónima”, utilizará las NIIF a partir del 1 de enero del 2012, siendo el 1 de enero del 2011, su fecha de transición.

NOTA 3 CUENTAS POR COBRAR

El movimiento de clientes es como sigue:

	DICIEMBRE - 31 <u>2012</u>
Cientes	<u>6,868.00</u>
Total	<u><u>6,868.00</u></u>

El movimiento de la provisión para cuentas dudosas fue como sigue:

	DICIEMBRE - 31 <u>2012</u>
Saldo al inicio del año	<u>3,717.50</u>
Saldo al Final del año	<u><u>3,717.50</u></u>
Total Clientes	<u>3,150.50</u>

NOTA 4 OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	DICIEMBRE - 31 <u>2012</u>
Varios Deudores	20,168.20
Depósitos en Garantía	3,100.00
Crédito Tributario Impuesto Renta	21,392.14
Iva Crédito Tributario	<u>1,212.06</u>
Total	<u>45,872.40</u>

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA, EQUIPO, ETC.

	DICIEMBRE - 31 <u>2012</u>
Muebles y Enseres	<u>704.57</u>
Total muebles y enseres	704.57
Depreciación Acumulada	<u>(572.50)</u>
Total	<u><u>132.07</u></u>

NOTA 6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**DICIEMBRE - 31
2012****IMPUESTOS POR PAGAR**

Impuesto Retenido en la Fuente	<u>1,094.54</u>
Total:	<u><u>1,094.54</u></u>

2012**OBLIGACIONES SOCIALES**

Provisión beneficios sociales	24,032.89
IESS por pagar	<u>2,784.51</u>
Total	<u><u>26,817.40</u></u>

OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Préstamos Varios	33,625.74
Cuentas por pagar accionistas	<u>45,642.60</u>
Total	<u><u>79,268.34</u></u>

Total cuentas y documentos por pagar 107,180.28**NOTA 7 PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades anuales de la empresa en un 15% de su ganancia antes del impuesto a la renta.

NOTA 8 IMPUESTO A LA RENTA

De conformidad con la ley de régimen tributario vigente, la empresa procedió a calcular la provisión para impuesto a la renta por el año terminado al 31 de diciembre del 2012, con la tasa del 23% sobre la base imponible del ejercicio.

Pérdida contable antes de impuesto a la renta y Participación trabajadores	-74,480.89
Utilidad Gravable	<u>0.00</u>
IMPUESTO UNICO	<u>3,075.06</u>
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	<u><u>0.00</u></u>

Situación Fiscal:

Al 31 de diciembre del 2012, ha caducado el derecho de determinación de las obligaciones impositivas por parte de las autoridades tributarias hasta el año 2008, inclusive.

NOTA 9 CAPITAL SOCIAL

El Capital Social de "Farmacias Humanas Vidacorp Sociedad Anónima." Al 31 de diciembre del 2012 es de USD 1,500.00 en acciones suscritas y autorizadas al valor nominal de \$ 1.00 cada una.

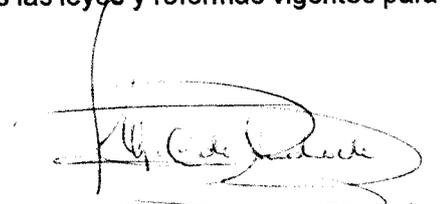
NOTA 10 RESERVA LEGAL

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad neta debe transferirse el 10% para formar la reserva legal, hasta que esta sea igual al 20% del capital social. Dicha reserva no es disponible para el pago de dividendos. Pudiendo utilizarse para ser capitalizada en su totalidad o absorber pérdidas.

NOTA 11 LEY DE RÉGIMEN TRIBUTARIO INTERNO

La compañía ha observado y cumplido con todas las leyes y reformas vigentes para el año 2012.


Sra. Silvia Salazar M.
Representante Legal


Andrade Guayasamín Cía. Ltda.
RUC N° 1790241963001
Registro Contador N° 021