

PHARMATOTAL S. A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012.

DATOS GENERALES:

Compañía PHARMATOTAL S. A. se constituyó el 27 de septiembre de 2004 con expediente 152456 su actividad comercial es la importación, distribución, comercialización y exportación de medicinas de uso humano y veterinario a la fabricación, producción y comercialización en todas sus formas.

PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES:

La gerencia tomó como base para elaborar sus políticas contables las estipuladas en la NIIF para Pymes, por tanto los Estados Financieros Básicos fueron elaborados de acuerdo a la NIIF para PYMES y son presentados al 31 de diciembre de cada año, el período fiscal es de un año del 1 de enero al 31 de diciembre, sin embargo mensualmente se elaboran internamente.

Los activos y pasivos financieros posteriores a su medición inicial fueron registrados al costo amortizado menos el deterioro de su valor, excepto las inversiones que tiene su propia política de medición de acuerdo al costo o al valor proporcional patrimonial.

Los activos no financieros (Propiedad, Planta y equipo y otros), posterior a su medición inicial se registrará, el valor menor entre el costo menos la depreciación y el valor por reposición o recuperable y las propiedades de inversión se los contabilizan de forma separada de acuerdo a las NIIF para Pymes aquellos que se utilizan para obtener ingresos.

Los costos por obra se contabilizan de acuerdo a su precio de intercambio.

Los pasivos no financieros se registrarán en base a su mejor provisión o estimación.

Las Normas que sirvieron también como base las de Beneficios a Empleados, Provisiones y Contingencias, Impuestos a las Ganancias y las correspondientes Notas a los Estados Financieros que se detallan a continuación:

1.- EFECTIVO		2012		2011
Valor disponible en el sistema bancario	USD	107,251.02	USD	70,345.57
2.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADA	USD	41,270.94	USD	70,345.57
3.- RETENCIONES IVA POR IMPUESTO A LA RENTA				
Crédito Tributario – IVA Compra	USD	4,517.97	USD	1,711.25
Retenciones realizadas por los clientes		8,724.02		4,050.50
4.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	USD	31,062.52	USD	31,062.52
MUEBLES Y ENSERES.		1,820.00		1,820.00
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN		33,610.00		33,610.00
DEPRECIACIÓN		-4,367.48		-4,367.48
5.- CUENTAS POR PAGAR	USD	155,498.40	USD	103,272.26
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES	USD	11,641.62		0
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR		5,256.53		3,341.43
PARTICIPACIÓN A LOS TRABAJADORES		4,041.97		0
CUENTAS POR PAGAR RELACIONADA		67,080.08		99,930.83
CUENTA POR PAGAR RELACIONADA NO CORRIENTE		67,478.20		0
6.- CAPITAL SOCIAL PAGADO.		USD 800.00	USD	800.00
VLADIMIR DONOSO ESQUIVEL	USD	790.00		
GUSTAVO ESTUPIÑAN HIDALGO		10.00		