

HELSINNPHARM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Cifras expresadas en dólares)

NOTA 1.- OPERACIONES

HELSINNPHARM CIA. LTDA. fue constituida legalmente en la ciudad de San Francisco de Quito Capital de la República del Ecuador el 19 de noviembre de 2004, mediante escritura pública realizada en la Notaría Vigésima Octava, con un capital suscrito y pagado de US. \$ 2,000 dólares americanos.

Su objeto social principal es comercialización de medicamentos, materias primas e insumos farmacéuticos.

Criterio de empresa en marcha.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2013 han sido preparados sobre la base de principios de contabilidad aplicables a un negocio en marcha. En consecuencia, los estados financieros no reflejan los efectos de los ajustes y reclasificaciones, si los hubiere, que podrían ser necesarios en caso que la Compañía no estuviera en condiciones de continuar operando como una empresa en marcha y, por esta razón, se vería obligada a realizar sus activos y liquidar sus pasivos, obligaciones y compromisos contingentes en otra forma que no sea a través del curso normal de sus operaciones y por montos que difieran de los expuestos en los estados financieros.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.

a. Preparación de los estados financieros.

Las políticas de contabilidad que sigue la Compañía están de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la Normas Ecuatorianas de Contabilidad involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b. Inventarios.-

Los inventarios están valorados al costo promedio, los cuales no exceden el valor de mercado.

c. Beneficios Sociales por Pagar.-

Se registra el valor de las provisiones de los Beneficios Sociales por Pagar a los empleados, este valor corresponde a la parte proporcional hasta el mes de diciembre. Se ha realizado adicionalmente la provisión para jubilaciones patronales y desahucio.

d. Obligaciones Fiscales.-

Corresponde a los valores registrados por las retenciones del impuesto a la renta en la fuente y del impuesto al valor agregado, efectuadas en los pagos realizados por la Compañía en el mes de Diciembre, según los porcentajes de retención previstos en el Reglamento de Retenciones en la Fuente y que serán pagados al mes siguiente.

e. Ingresos.-

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos a la transacción, fluirán a la empresa y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente. Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha entregado el bien.

f. Impuesto a la renta.-

La Ley de Régimen Tributario Interno, establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% para el año 2013.

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa del impuesto aplicable a las utilidades gravables.

g. Reserva Legal

Según las normas societarias, la Compañía debe apropiarse por lo menos un 5% de utilidad anual hasta completar un 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas, pero no puede ser repartida como utilidad.

h. Registros contables y unidad monetaria.-

Los registros contables de la Compañía se realizan en Dólares de E.U.A., que es la moneda de curso legal adoptada en el Ecuador, a partir el año 2000.

NOTA 3 - EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS

Un detalle del efectivo en caja y bancos al 31 de diciembre del 2013 es el siguiente:

DISPONIBLE	2012	2013
Caja general		
Banco del pacífico	0	-53
TOTAL		-53

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NETAS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

CUENTAS POR COBRAR	2012	2013
Clientes	212736,48	271733,78
Empleados	3497,97	4169,29
Terceros	22509,27	20494,2
TOTAL	238743,72	296397,27

Clientes- Registra el saldo por cobrar a los clientes por los créditos concedidos en la comercialización de productos.

NOTA 5 - INVENTARIOS

El saldo de esta cuenta se compone por los siguientes valores:

INVENTARIOS	2012	2013
Mercaderías	884,76	1217,84
Materias primas		152503,58
Mercaderías en transito		247,25
TOTAL	884,76	153968,67

NOTA 6 - PROVEEDORES.-

El valor de propiedad planta y equipo se compone de la siguiente manera:

PROVEEDORES	2012	2013
Proveedores relacionados	43679,29	50587,6
Proveedores no relacionados	96335,39	184696,36

Proveedores.- Registra el saldo de los valores por pagar a proveedores locales de bienes y servicios adquiridos por la empresa.

NOTA 7 - CAPITAL

El Capital suscrito y pagado de HELSINNPHARM CIA. LTDA. es de \$ 2,000 compuesto por 2,000 acciones con un valor nominal de US\$ 1 cada una, y está conformado de la siguiente manera:

CAPITAL

	2012	2013	% participación
Marco Serrano	1990	1990	99,5%
Maira Mancheno	10	10	0,5%
TOTAL	2000	2000	

NOTA 8.- INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS

Un detalle de las cuentas que conforman el saldo de la cuenta Ventas y Costos de Ventas es como sigue:

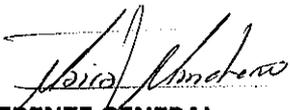
INGRESOS Y COSTOS DE VENTAS	2012	2013
Ventas tarifa 0%	65,861.15	188000
Ventas tarifa 12%		22000
Costo de Ventas		32192,78
UTILIDAD BRUTA	65,861.15	177807,22

NOTA 9.- CONCILIACION TRIBUTARIA

Al 31 de Diciembre las provisiones para pago de participación de los trabajadores en las utilidades, impuesto a la renta y reserva legal se calcularon de la siguiente manera:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Utilidad antes imp y participaciones	16315,42
Participación trabajadores	2447,31
Gastos no deducibles	30786,15
Amortización perdidas	342,81
Base imponible	44311,45
Impuesto causado	9748,52
Utilidad antes reservas	3776,78
Reserva 5%	206,98
Utilidad neta	3569,8


GERENTE GENERAL
HELSINNPHARM CIA. LTDA.


CONTADOR
HELSINNPHARM CIA. LTDA.