HELSINNPHARM CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014
(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 2014 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.

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 2014.

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 apropiar 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 2014 es el siguiente:

DISPONIBLE		
	2013	**2014**
Caja general		
Banco del pacífico	53.00	35.38
TOTAL		-53

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR CLIENTES, NETAS

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

CUENTAS POR COBRAR	2014	2013
Clientes	305711.24	271733,78
Empleados	5909.23	4169,29
Terceros	9384.38	20494,2
TOTAL	321004.85	296397,27

Clientes- Registra el saldo por cobrar a los clientes por los créditos concedidos en la comercialización de productos. Adicionalmente se encuentran cuentas por cobrar por préstamos y anticipos empleados y préstamos a empresas relacionadas.

NOTA 5 - INVENTARIOS

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

INVENTARIOS	2014	2013
Mercaderías	153968.67	1217,84
Materias primas		152503,58
Mercaderías en transito		247,25
TOTAL	153968.67	153968,67

NOTA 6 - PROVEEDORES.-

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

PROVEEDORES	2014	2013
Proveedores relacionados	96335.39	50587,6
Proveedores no relacionados	184969.36	184696,36

Proveedores.- Registra el saldo de los valores por pagar a proveedores locales de bienes y servicios adquiridos por la empresa, en el 2014 se encuentran a largo plazo ya que no se ha cancelado en los plazos establecidos.

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

	2014	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	2014	2013
Ventas tarifa 0%	154503.50	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	21374.55
Participación trabajadores	3206.18
Gastos no deducibles	9898.46
Amortización perdidas	342,81
Base imponible	27724.02
Impuesto causado	6099.28
Reserva 5%	586.31
Utilidad neta	11139.96

GERENTE GENERAL
HELSINNPHARM CIA. LTDA.

CONTADOR
HELSINNPHARM CIA. LTDA.