

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. Activo Disponible

El Activo Disponible comprende básicamente el efectivo en caja chica y bancos, así como depósitos de libre disponibilidad relacionados con depósitos bancarios de corto plazo, fácilmente convertibles a disponible de efectivo y que no están sujetas a riesgos significativos de cambios en su valor.

Activos Disponibles Efectivo y Equivalente de Efectivo al 31 de diciembre del 2013:

CAJA GENERAL	40.00
CAJA	40.00
CAJA CHICA	182.97
OFICINA CENTRAL	162.97
OFICINA GUAYAQUIL	20.00
FONDO ROTATIVOS	60.25
MARIO LEON	60.25
BANCOS Y COOPERATIVAS	13,507.33
PRODUBANCO	12,386.60
PICHINCHA	498.78
PRODUBANCO AHORROS	16.46
GUAYAQUIL	605.49

Al 31 de diciembre del 2013 los saldos en cuentas corrientes están denominados en dólares estadounidenses, se mantienen en instituciones financieras locales, son de libre disponibilidad y generan intereses menores que son reconocidos como ingresos bancarios del período.

2. Cuentas por Cobrar

CUENTAS POR COBRAR	478,915.66
CLIENTES NO RELACIONADOS	405,633.51
QUIFATEX	64,138.75
FARCOMED S.A.	80,126.99
ECONOFARM S.A.	80,072.61
FARMAENLACE CIA.LTDA.	31,110.69
DIFARE	106,035.29
DYM	1,332.94
DACHAFARM	1,734.97
DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO	16,609.89
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA C&Y	1,707.83
SUMELAB CIA.LTDA.	11,933.00
FARGEN S.A.	1,582.36
VARIOS	9,248.19
ANTICIPO PROVEEDORES	15,642.07
PANATLANTIC	57.76
VARIOS	15,584.31
ANTICIPOS PERSONAL	444.39
VIATICOS	88.47
MOVILIZACION	355.92

PRESTAMO A EMPLEADOS	2,889.99
RUDI STRUNCK	226.65
GIOVANNY PARRA	265.01
ARMANDO NUÑEZ	1,243.86
BYRON GUILLEN	120.50
CAROLINA MALDONADO	60.04
SORAYA PAREDES	120.74
MARTHA DELGADO	31.06
FERNANDO JARAMILLO	26.93
GUADALUPE CEVALLOS	12.43
YASMINA BERMUDEZ	70.00
AMADA CHAVEZ	166.66
SANTIAGO JADAN	193.42
NORALMA VERA	76.29
MARIELA IBARRA	190.28
CRISTIAN SEGURA	24.45
YAMIT MOLINA	61.67
IMPUESTOS ANTICIPADOS	29,437.28
RETENCIONES EN LA FUENTE	29,437.28
PAGOS ANTICIPADOS	4,739.49
SEGUROS	4,596.11
DOMINIO CORREO ELECTRONICO	143.38
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	20,128.93
RUDIGER STRUNCK	845.07
CORPEI	465.14
ALPES CHEMIE S.A.	1,410.39
LABORATORIOS TEMIS LOSTALO	3,224.00
PIRAMAL HEALTHCARE	1,367.10
ENRIQUE GRANIZO	445.91
LABORATORIOS ELEA	1,364.00
MONDEWELL	631.64
LABORATORIOS TECNIMEDE	6,362.88
AFZ	912.80
NANCY ALTAMIRANO	2,800.00
AGENCIA MARITIMA GLOBAL S.A.	300.00

Las cuentas por cobrar tienen un plazo de acuerdo a las políticas contables y no generan intereses.

3. Propiedad, Planta y Equipo e Intangibles

El equipo de oficina y computación, así como los muebles y enseres se registran a su valor original, menos su depreciación acumulada. En lo que respecta a Intangibles se incluye únicamente el software para el manejo del sistema contable a su valor original de costo menos la amortización acumulada.

El costo y la depreciación acumulada de los activos vendidos o retirados son eliminados de sus respectivas cuentas y la utilidad o pérdida se afecta a los resultados del ejercicio. La depreciación de estos bienes se calcula por el método de línea recta a tasas que se consideran suficientes para absorber el costo de los activos al término de su vida útil.

Porcentajes de Depreciación Utilizados:

- Muebles y Enseres: 10% anual
- Equipo de Oficina: 10% anual
- Equipo de Computación y Software: 33% anual

4. Cuentas Por Pagar

A continuación se presenta la composición de este rubro:

CUENTAS POR PAGAR	1,476,524.53
PROVEEDORES NACIONALES	44,997.38
PROVEEDORES NACIONALES	44,271.20
PROVEEDORES VARIOS	726.18
PROVEEDORES EXTRANJERO	717,991.51
ANSTALT	284,372.68
MONDEWELL	283,478.43
CIA.COMERCIALIZADORA INTERNACIONAL	150,140.40
PRESTAMO A CORTO PLAZO	173,318.84
QUIFATEX	90,000.00
AMERICAN EXPRESS	21,952.84
BANCO GUAYAQUIL	9,000.00
FACTORING PRODUBANCO	52,366.00
INTERESES POR PAGAR	339.70
INTERESES QUIFATEX	339.70
PORCION CORRIENTE DE CORTO PLAZO	313,389.81
PRODUBANCO	225,861.17
PICHINCHA	80,000.00
GMAC	7,528.64
PROVISIONES	8,123.18
DECIMO TERCER SUELDO	2,172.08
DECIMO CUARTO SUELDO	3,618.17
VACACIONES	1,754.89
FONDO DE RESERVA	578.04
IMPUESTOS Y OBLIGACIONES	42,038.43
IESS APORTES	5,592.74
IESS PRESTAMOS	4,217.29
IMPUESTO A LA RENTA	19,887.46
UTILIDAD TRABAJADORES	8,251.56
RETENCIONES EN LA FUENTE	2,542.85
IVA RETENIDO EN COMPRAS	1,546.53
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	67,137.33
VISA PRODUBANCO	975.82
PLAN AUTO	6,929.23
ISD PRODUBANCO	38,006.64
TECNIMEDE	11,385.64
CAJAS CHICAS	186.05
NOMINAS POR PAGAR	3,212.86
VARIOS	6,441.09
ANTICIPOS CLIENTES	109,188.35
QUIFATEX	109,188.35

5. Ingresos por Ventas año 2013

INGRESOS OPERATIVOS	1,850,043.29
VENTAS PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1,850,043.29
NERVINETAS	651,997.60
HAEMACCEL	285,464.49
SUPRIMAL	133,632.52
DERMABEL GEL	19,835.98
DERMABEL SOLUCION	33,896.18
DICIL 250 MG	(15,778.61)
DICIL CREMA	(4,512.31)
PERVIORAL 500 MG	28,409.15
TKC 2%	44,527.65
TOTAL MAGNESIANO	(8,042.87)
TOTAL MAGNESIANO STRESS	240,908.00
LOSTAM	58,728.30
COLPOESTRIOL	29,724.05
EFELN	41,928.04
TOTAL MAGNESIANO BLISTERS X 60 COMPR	157,462.39
VIROBRON	63,996.97
FEMOREL 150 MG X 1 COMPR	33,884.28
EFELN 750 MG	14,506.40
CARMIN COMPR X 28	9,066.67
TOTAL MAGNESIANO E X 30 COMPR	8,976.85
MILEVA 35 X 21 COMP	1,561.31
FEMOREL INYECTABLE	14,013.58
DARISEC 7.5 MG	5,449.06
VARIOS	407.61

6. Costo de Ventas

El Costos de Ventas comprenden:

COSTO DE VENTAS	947,333.83
COSTO NERVINETAS	294,054.02
COSTO HAEMACCEL	148,813.52
COSTO SUPRIMAL	71,097.93
COSTO DERMABEL GEL	11,201.66
COSTO DERMABEL SOLUCION	18,162.76
COSTO DICIL 250 MG	(9,881.93)
COSTO DICIL CREMA	(3,235.50)
COSTO PERVIORAL 500 MG	16,660.70
COSTO TKC 2%	22,408.87
COSTO TOTAL MAGNESIANO	(3,563.07)
COSTO TOTAL MAGNESIANO STRESS	130,493.89
COSTO LOSTAM	30,442.52
COSTO COLPOESTRIOL	20,440.48
COSTO EFELN	22,066.74
COSTO TOTAL MAGNESIANO BLISTERS X 60 COMPR	68,909.08
COSTO VIROBRON	44,712.75
COSTO FEMOREL 150 MG	25,706.29
COSTO EFELN 750 MG	10,113.76
COSTO CARMIN	7,648.27
COSTO TOTAL MAGNESIANO E X 30 COMPR	5,697.29
COSTO MILEVA 35 X 21 COMPR	1,035.98

COSTO FEMOREL INYECTABLE	10,282.50
COSTO DARISEC 7.5 MG	4,065.32

7. Gastos de Comercialización y Administrativos

Los Gastos de Comercialización y Administración comprenden:

GASTOS DE COMERCIALIZACION	258,189.15
PERSONAL COMERCIALIZACION	138,742.00
SUELDOS	67,207.05
APORTE PATRONAL	11,835.47
BENEFICIOS SOCIALES	12,897.96
BONIFICACIONES	1,209.60
MOVILIZACION	15,765.80
COMISIONES	29,826.12
OTROS GASTOS DE COMERCIALIZACION	119,447.15
LOGISTICA	10,663.57
PUBLICIDAD	22,184.18
VIATICOS	3,774.38
GASTOS DEL EXTERIOR	630.42
HOSPEDAJE Y ESTADIA	13,100.32
ATENCION A CLIENTES	14,678.24
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	3,802.83
MUESTRAS MEDICAS	32,140.13
ACONDICIONADO PRODUCTOS	5,229.49
HONORARIOS PROFESIONALES	681.47
REBATES DISTRIBUIDORES	7,244.78
MEDICACION CONTINUA	889.34
INFORMACION DE MERCADO	4,428.00
GASTOS ADMINISTRATIVOS	481,235.25
PERSONAL ADMINISTRATIVO	53,935.21
SUELDOS	38,701.21
APORTE PATRONAL	4,898.16
BENEFICIOS SOCIALES	9,682.46
HORAS EXTRAS	653.38
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	427,300.04
LUZ, AGUA, TELEFONO, INTERNET	10,341.09
UTILES DE OFICINA	4,466.97
FORMULARIOS E IMPRESOS	921.10
SEGUROS	28,005.41
ARRIENDOS	20,257.82
CUOTAS, PATENTES, CONTRIBUCIONES	6,542.76
HONORARIOS PROFESIONALES	76,164.85
CORREO, TAMPRES, COPIAS	7,124.92
SUSCRIPCIONES, PUBLICACIONES	505.00
MOVILIZACION, TRANSPORTE, ALOJAMIENTO	10,759.85
ATENCION AL PERSONAL	9,060.14
GASTOS LEGALES	988.37
UTILES DE ASEO Y LIMPIEZA	402.98
MANTENIMIENTO Y LIMPIEZA	78.06
HERRAMIENTAS MENORES	461.23
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	1,846.36
DEPRECIACIONES	8,594.71
GASTOS NAVIDEÑOS	987.67
GASTOS NOTARIALES	937.00

AMORTIZACION GASTOS DIFERIDOS	163,409.70
GUARDIANIA Y SEGURIDAD	1,550.00
IVA COMPRAS	44,652.51
GASTOS NO DEDUCIBLES	29,224.45
VARIOS	17.09

8. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

GASTOS FINANCIEROS	112,760.14
BANCARIOS	74,045.11
INTERESES	32,558.50
COMISIONES E IMPUESTOS	40,056.00
INTERESES POR SOBREGIRO	81.75
CARGOS BANCARIOS	1,348.86
OTROS GASTOS FINANCIEROS	38,715.03
INTERESES	38,715.03



Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR