

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

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 2012:

CAJA CHICA	333.08
OFICINA CENTRAL	122.00
OFICINA GYE	211.08
BANCOS Y COOPERATIVAS	6,972.30
BANCO DE GUAYAQUIL	6,972.30
GARANTIAS	800.00
TINACORP S.A.	800.00

Al 31 de diciembre del 2012 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	310,065.17
CLIENTES RELACIONADOS	23,854.91
CLIENTES VARIOS	23,854.91
PROVISION INCOBRABLES	-
ANTICIPO PROVEEDORES	1,977.34
XIMENA CALAHORRANO	1,977.34
IMPUESTOS ANTICIPADOS	6,845.77
IMPUESTO A LA RENTA	4,728.78
IVA COMPRAS	192.87
IVA RETENIDO EN VENTAS	254.39
RETENCIONES EN LA FUENTE	1,669.73
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	277,387.15
THALARON CIA. LTDA.	111,009.94
CORPEI	318.41
IVA X COBRAR	12,663.19
RAMIRO GALLO	153,395.61

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	328,820.56
PROVEEDORES	253,636.06
PROVEEDORES NACIONALES	3,928.41
ALLERGAN COSTA RICA	249,707.65
PRESTAMOS CORTO PLAZO	20,288.80
SOBREGIRO BANCARIO	288.80
BANCO DE GUAYAQUIL	20,000.00
PROVISIONES	7,155.17
DECIMO TERCER SUELDO	559.00
DECIMO CUARTO SUELDO	1,482.23
VACACIONES	4,773.72
FONDOS DE RESERVA	340.22
IMPUESTOS Y OBLIGACIONES	41,788.72
IESS APORTES	1,442.22
IESS PRESTAMOS	158.44
UTILIDAD TRABAJADORES	6,059.48
IMPUESTO RENTA	9,797.73
RETENCIONES EN LA FUENTE	5,104.46

IVA VENTAS	18,357.66
IVA RETENIDO EN COMPRAS	868.73
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	5,951.81
<hr/>	
NOMINAS POR PAGAR	5,951.81
	121,149.66
<hr/>	
PRESTAMOS BANCARIOS	121,149.66
<hr/>	
PRODUBANCO	121,149.66

5. Ingresos por Ventas año 2012

VENTAS PRODUCTOS FARMACEUTICOS	1,629,797.10
<hr/>	
NERVINETAS	614,597.35
HAEMACCEL	252,707.18
RABEC 10 MG	657.71
RABEC 20 MG	756.00
MOSAR 5 MG	16.62
SUPRIMAL	120,369.54
DITRO 24 5MG	209.69
DITRO 24 10MG	106.73
DERMABEL GEL	40,380.89
DERMABEL SOLUCION	41,353.32
DICIL 250 MG	32,653.96
DICIL CREMA	13,513.16
PERVIORAL 500 MG	44,311.15
TKC 2%	76,369.63
TOTAL MAGNESIANO	53,683.33
TOTAL MAGNESIANO STRESS	164,261.45
LOSTAM	26,754.71
COLPOESTRIOL	29,307.25
EFELEN	36,065.96
TOTAL MAGNESIANO BLISTERS X 60 COMPR	81,632.73
VIROBRON	88.74

6. Costo de Ventas

Los Costos de Ventas comprenden:

COSTOS	466,659.34
COSTOS DE VENTAS	466,659.34
COSTO PRODUCTOS MCGHAN	459,787.64
COSTO PRODUCTOS CANULAS	546.79
PERDIDAS INVENTARIOS	6,324.91

7. Gastos Operacionales

Los Gastos de Operación comprenden:

GASTOS	252,110.05
GASTOS DE COMERCIALIZACION	95,333.38
MANO DE OBRA	78,258.65
SUELDOS	34,342.21
APORTE PATRONAL	8,798.79
BENEFICIOS LEGALES	7,751.56
MOVILIZACION	155.46
BONIFICACIONES	213.30
REFRIGERIOS	7,949.39
COMISIONES	19,047.94
OTROS GASTOS DE COMERCIALIZACION	17,074.73
AGUA, LUZ, TELEFONO	45.81
COPIAS, TIMBRES, CORREO	12.20
PUBLICIDAD	3,944.00
VIATICOS	220.00
HOSPEDAJE Y ESTADIA	5,233.71
ATENCION A CLIENTES	2,460.70
FORMULARIOS E IMPRESOS	8.53
UTILES DE OFICINA	61.77
ARRIENDOS	532.40
PASAJES AEREOS	1,864.87
AUSPICIOS	1,040.00
MUESTRAS Y POP PUBLICITARIO	669.48
VARIOS	981.26
GASTOS ADMINISTRATIVOS	118,228.89
MANO DE OBRA	42,829.55
SUELDOS	31,548.00
APORTE PATRONAL	5,819.33
BENEFICIOS LEGALES	5,402.22
SERVICIOS OCASIONALES	60.00
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	75,399.34
LUZ, AGUA, TELEFONO, INTERNET	1,202.14
UTILES OFICINA	84.69
FORMULARIOS E IMPRESOS	22.40

SEGUROS	1,952.69
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	1,489.90
ARRIENDOS	532.40
COUTAS, PATENTES, CONTRIBUCIONES	1,957.14
HONORARIOS PROFESIONALES	1,200.00
ATENCION AL PERSONAL	475.71
GASTOS LEGALES	2,747.39
MANTENIMIMIENTO Y LIMPIEZA	57.09
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	324.03
SERVICIO DE CAFETERIA	215.19
DEPRECIACION	1,522.65
EVENTOS	7,694.41
CONDOMINIO	1,815.41
IVA GASTO	6,898.21
AMORTIZACIONES	16,983.91
GASTOS NO DEDUCIBLES	1,513.81
VARIOS	3,895.70
MANTENIMIENTO Y REPARACION ACTIVOS	306.18
FORMULARIOS E IMPRESOS	2,400.80
UTILES DE OFICINA	375.36
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	670.77
LUZ, AGUA, TELEFONO	1,920.68
MOVILIZACION Y TRANSPORTE	1,637.07
COPIAS, TIMBRES, CORREO	2,062.09
ARRIENDOS	10,359.30
SEGUROS	2,892.31
VARIOS	189.91

8. Gastos Financieros

Los Gastos Financieros comprenden:

<u>GASTOS FINANCIEROS</u>	<u>38,547.78</u>
<u>BANCARIOS</u>	<u>38,547.78</u>
INTERESES	13,162.36
COMISIONES E IMPUESTOS	22,344.55
INTERESES POR SOBREGIRO	322.30
COMISION TARJETA DE CREDITO	2,718.57

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Galo Aguinaga Robayo', written over a horizontal line.

Galo Aguinaga Robayo
CONTADOR