

**POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

1.- INFORMACION GENERAL.-

La compañía Osmarrie S.A. es una sociedad anónima constituida el 07 de Mayo de 1997, dentro de su objeto social su actividad principal es la venta de productos farmacéuticos al por mayor, y productos alimenticios, con RUC 0991391878001 Expediente # 77683 con Registro mercantil # 11.801, funciona en el cantón Guayaquil el domicilio de su sede principal está ubicada en Ciudadela Acuarela del Río Manzana 30 Villa 50.

2.- MONEDA FUNCIONAL.-

Los Estados Financieros están elaborados en la unidad monetaria DÓLAR de los Estados Unidos de Norte América

3.- BASES DE ELABORACION.-

Los Estados Financieros están preparados en base al costo histórico

4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO.-

Los Estados Financieros se han elaborado en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas empresas (NIIF para Pymes) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

5.- POLITICAS CONTABLES.-

Reconocimiento de Ingresos de Actividades Ordinarias.

El ingreso de actividades ordinarias procedente de las ventas de productos farmacéuticos se reconoce cuando se cumple con la entrega del producto a nuestros clientes.

Impuesto a las Ganancias.

El gasto por Impuesto a las Ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y el impuesto diferido. El Impuesto Corriente por Pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El Impuesto Diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los Estados Financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias) los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que incremente la ganancia fiscal en el futuro, los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espera que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo, el impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la ganancia espera realizar el activo por impuesto diferido o cancelar el pasivo por impuesto diferido sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación está prácticamente terminado al final de periodo sobre el que se informa.

Propiedad, Planta y Equipos.

Las partidas de Propiedad, Planta y Equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada aplicando el método lineal.

Inventarios.

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta, el costo se calcula aplicando el método PROMEDIO

Deudas Comerciales y otras Cuentas por Cobrar.

Las ventas se realizaron en condiciones de créditos normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses, y los créditos no se aplicaran más allá de las condiciones de créditos normales.

Cuentas Comerciales por Pagar.

Las cuentas comerciales por pagar serán obligaciones basadas en condiciones de créditos normales y no tienen interés

6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO.-

6.1.- Estado de Situación Financiera.- El Estado de situación Financiera está conformada su estructura de la siguiente manera:

ACTIVO

Activo Corriente

Caja Bancos	177.108,44
Ctas por Cobrar no relacionadas	71.695,13
Otras Ctas por cobrar no relacionadas	122.052,52
Provisión Cuentas incobrables	(3.514,78)
Crédito Tributario Iva	18.312,48
Crédito Tributario Renta	18.851,27
Inventario de producto terminado	122.048,54
Total Activo Corriente	526.553,60

6.2.- Estructura del Estado de Resultado Integral.- El estado de Resultado Integral está conformada su estructura por:

VENTAS GRAVADAS 12%		212.512,47
VENTAS GRAVADAS 0%		1.575.529,40
OTRAS RENTAS GRAVADAS		-
(-) DÉVOLUCIONES EN VENTAS		-
VENTAS NETAS		1.788.041,87
Ingresos por reembolsos como intermediario		-
COSTO DE VENTA		1.468.386,65
INVENTARIO INICIAL	235.991,05	
(+) COMPRAS LOCALES	1.354.444,14	
(+) IMPORTACION	-	
(-) INVENTARIO FINAL	122.048,54	
UTILIDAD BRUTA EN VENTA		319.655,22
GASTOS OPERACIONALES		225.081,08
GASTOS ADMINISTRATIVOS	119.537,99	
Sueldos y Salarios	87.455,81	
Beneficios Sociales	14.168,31	
Aportes patronal	17.913,87	
GASTOS DE VENTA	105.543,09	
Arrendamiento de Inmuebles	803,08	
Promocion y Publicidad	-	
Suministros y Materiales	5.108,28	
Transporte	1.385,81	
Dopreciacion no acelerada de Activos Fijos	21.652,04	
Pagos por otros servicios	49.474,45	
Pagos de otros bienes	27.119,43	
GASTOS FINANCIEROS		-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		94.574,14
Pagos por reembolsos Informativos		-
15% PARTICIPACION TRABAJADORES		14.186,12
UTILIDAD DESPUES DE PAR TRABAJADORES		80.388,02
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES		-
UTILIDAD GRAVABLE		80.388,02
IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	23%	18.489,24

Activos no corrientes**Activo Fijo**

Inmuebles	63.742,32
Muebles y Enseres	8.847,57
Maquinaria, equipo e instalaciones	4.707,26
Equipo de Computación y Software	6.960,62
Vehículos, Equipo de transporte	107.861,19
(-) Deprec. Acumu de Activo Fijo	(91.841,31)
Terrenos	4.560,81
Total Activo no corriente	105.338,46

TOTAL ACTIVO**631.892,06****PASIVO****Pasivo Corriente**

Cuentas por Pagar no relacionados	117.899,02
Obligaciones con Instituciones financieras	11.815,23
Otras ctas y doc. Pagar no relacionadas	2.526,20
Impuesto a la Renta por Pagar	18.489,24
Participacion trabajadores por pagar	14.186,12
Provisiones	13.175,84
Total pasivo corriente	178.085,65

Pasivo no Corriente

Obligaciones con Inst. Financieras locales / LP	21.217,37
Prestamos de accionistas locales / LP	12.504,56
Total pasivo no corriente	33.721,93

TOTAL PASIVO

211.807,58

PATRIMONIO

Capital social	100.800,00
Otras Reservas	61.299,91
Utilidades no Distribuidas ejerc anter	196.085,79
Utilidad del Ejercicio	61.898,78
TOTAL PATRIMONIO	420.084,48

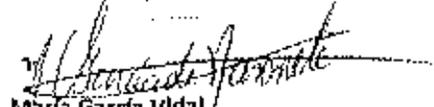
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO**631.892,06**

6.3.-Estado del Flujo de Efectivo por el Método Directo.- El Estado del Flujo de efectivo está conformado por la suma de los flujos de las actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiamiento más el valor del equivalente de efectivo que se mantenía a inicios del periodo del año 2012.

6.4.- Estado de Cambios en el Patrimonio.- El estado de cambios en el patrimonio está conformado por el capital social, la Reserva Legal, las Utilidades no distribuidas de años anteriores, y la Utilidad del presente ejercicio económico.

La fecha de aprobación de los Estados Financieros por la Junta General de Socios o accionistas fue el 25 de marzo del 2013

Atentamente,



María García Vidal

C.C. # 0909193468

GERENTE GENERAL

