

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.

A DICIEMBRE 31 DEL 2012

ANTECEDENTES.

FARMACIAS SANTAMARTHA S.A. fue constituida legalmente en la ciudad de San Pablo de Manta provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 04 de Agosto del año 2008, ante el Notario Público Cueto del cantón Manta e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Agosto del año 2008 del mismo año mediante Registro No.734 y Repertorio General No. 1.981 para dar cumplimiento a la resolución No.06.P.DIC.0000432 y Registrada en la Superintendencia de Compañías con el Expediente 96255.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Manta entre Calle 16 Sur y Avenidas 30 y 35 Registrada en el Servicio de Rentas Internas con número de Registro Unico de Contribuyente 1301753195601.

Su actividad económica principal es la venta al por menor de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo.

POLÍTICAS CONTABLES.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro y serán recuperadas en un periodo de treinta días.

Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran el valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas serán activadas de acuerdo a las nuevas políticas de la Compañía, mientras que las adquisiciones menores y los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil serán cargados a los gastos de operación conforme se incurran.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de activos fijos se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

Provisiones.-

Las provisiones son reconocidas cuando la Sociedad tiene una obligación presente como resultado de un evento presente y que en el futuro se requiera una salida de recursos para liquidar la obligación y que se pueda hacer una estimación confiable del monto de la obligación.

Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos se reconocen por la venta al por menor de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo, cuando es efectuada la transferencia del bien al cliente y la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad del bien.

Reconocimientos de Gastos Administrativos y Operativos.-

Son reconocidos en el momento en que se recibe el bien o servicio requerido por la empresa para realizar sus actividades operacionales.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO -

El saldo contable de Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

DETALLE	VALORES	
Caja General		800.00
Caja Chica	800.00	
Bancos		3,660.86
Banco del Pacifico Cta. Cto # 7254059	4,524.51	
Banco Unibanco Cta. Cto #1332002439	4,136.05	
TOTAL		9,150.86

Constituyen fondos de liquidez y de disponibilidad inmediata en caja chica e instituciones bancarias, que la Compañía establece para atender sus gastos operativos corrientes de carácter obligatorio.

INVERSIONES TEMPORALES -

Un recurso de Inversiones Temporales, es como se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Inversiones Temporales	34,237.26
TOTAL	34,237.26

Convenio de asociación o cuenta en participación denominado Farmacia Santa Martha-Maria Hospital Center, con el propósito de desarrollar proyectos hospitalarios y farmacéuticos, iniciando con la construcción, adecuación, equipamiento y administración de una farmacia en el proyecto Maria Hospital Center, teniendo como fin la atención de las necesidades farmacéuticas del centro hospitalario y sus pacientes.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR -

Las Cuentas y Documentos por Cobrar, al 31 de Diciembre, se conforman así:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Cuentas por Cobrar Clientes a)		1,251,450.19
hasta 90 días	1,251,450.19	
(-) Provisión Cuentas Incobrables b)		(12,614.98)
Cuentas por Cobrar Clientes, Netas		1,248,835.21
Cuentas por Cobrar Empleados		250.00
Otros Cuentas por Cobrar		3,734.81
TOTAL		1,252,820.00

- ✓ Constituyen créditos a favor de la Compañía, correspondientes a la facturación de productos farmacéuticos, medicamentos y de aseo, a clientes locales, la recuperación de la cartera es máximo en 90 días.
- ✓ El cargo por la provisión para cuentas incobrables de las cuentas por cobrar clientes fue incluido en los gastos de administración del estado de resultados integral.
- ✓ Pólizas otorgadas a empleados, los mismos que son descontados de sus respectivos roles de pagos de manera mensual.
- ✓ Otras cuentas pendientes de cobro por concepto de valores no acreditados por el banco correspondiente a Vouchers por ventas con tarjetas de crédito.

INVENTARIOS.-

La cuenta Inventario al 31 de Diciembre del 2012, corresponde a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Meraderías	400.209.60
TOTAL	400.209.60

Representan existencias en bodegas correspondientes a productos farmacéuticos, medicamentos y de uso, valorados al costo de adquisición y que no superan el valor de mercado.

SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

El saldo que presenta la cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre del 2012 corresponde a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Seguros Pagados por Anticipados	7.820.58
TOTAL	7.820.58

Son valores pendientes por amortizar de los seguros contratados con la Compañía Aseguradora del Sur, para cubrir posibles siniestros con Vehículos y con la Aseguradora La Unión por concepto de robo, incendio y transportes. Se realiza la amortización correspondiente mensualmente.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, por clasificación principal, es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Ret. del Impuesto a la Renta	91.541.36
Ret. del Impuesto a la Renta Años Anteriores	4.854.39
Crédito Tributario Ret. IVA	19.63
Crédito Tributario de IVA	1.776.33
Anticipo Impuesto a la Renta	0.02
TOTAL	98.292.73

Lo conforman valores retenidos a la Compañía por concepto de impuesto al Valor Agregado, Anticipos de impuesto a la Renta, Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta del período y de años anteriores, los que serán utilizados como crédito tributario y crédito fiscal en las respectivas declaraciones mensuales de IVA y en el pago del Impuesto a la Renta de Sociedades.

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

La Propiedad de la Compañía FARMACIAS SANTAMARTHA S.A., ha sido valorizada al costo de adquisición y su depreciación se determina en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil del bien y a las Normas de Contabilidad vigentes.

La depreciación se registra con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

A Diciembre 31 del 2012, lo integran las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Pagar a Proveedores	1,631,196.44
TOTAL	1,631,196.44

Constituyen valores pendientes de cancelación a proveedores locales por la compra de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo, además de servicios recibidos de terceros con vencimiento corriente.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

El saldo contable para la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre del 2012 es el siguiente:

Institución	VALORES	
	Capital	Total
Dimars City Internacional	4,771.16	4,771.16
TOTAL	4,771.16	4,771.16

Corresponde a valores pendientes de cancelación por la utilización de la Tarjeta corporativa de la compañía, utilizada en adquisición de bienes o servicios que la tarjeta permite financiar.

IMPUESTOS POR PAGAR.-

Al 31 de Diciembre del 2012 el valor de la cuenta Impuestos por Pagar es:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto a la Renta (2012) a)	59,895.18
Retenciones en la Fuente	8,427.98
Retenciones de IVA	654.00
TOTAL	68,977.16

La Provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades se calcula aplicando la tasa del 23% a los ganancias gravables.

PROVISIONES SOCIALES E IESS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados por sus servicios prestados al 31 de Diciembre del 2012.

Descripción	Saldo Final
Aporte Patronal IESS	1,000.00
Aporte Personal IESS	1,231.64
Préstamos al IESS	147.95
Décimo Tercer Sueldo	1,064.44
Décimo Cuarto Sueldo	6,115.14
15% Participación Trabajadores a)	44,004.50
TOTAL	53,563.67

Valor correspondiente a la Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del ejercicio en que se devenga.

PASIVOS NO CORRIENTE-

El saldo contable de Pasivos no Corriente al 31 de Diciembre del 2012 es el que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Provisión para Jubilación Patronal	9,297.34
Provisión para Desahucio	1,668.87
TOTAL	10,966.21

La Compañía para dar cumplimiento a lo que establece las Normas Internacionales de Información Financiera, la NIC - 19, el Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno en su Art. 28 literal f), y del Código de Trabajo en sus Art. 189 y 216, contrata a la Compañía LOGARITMO CIA LTDA., para que realice el estudio de Cálculo Actuarial para obtener los valores de la Reserva para Jubilación Patronal y Desahucio correspondiente al año 2012.

CAPITAL SOCIAL-

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre del 2012, está compuesto por 600,00 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Avellan Zambrano Jorge Luis	50.125	401.00
Avellan Zambrano Enrique Roy	25.000	200.00
Avellan Zambrano Patricio Raphael	24.875	199.00
TOTAL	100.000	800.00