

**SAMTRONIC DEL ECUADOR S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013**

---

**A. INFORMACIÓN GENERAL**

SAMTRONIC DEL ECUADOR fue constituida en la ciudad de Guayaquil en febrero 28 de 2005 e inscrita en el Registro Mercantil en marzo 10 del 2005, bajo el nombre de "SAMTRONIC DEL ECUADOR S.A.". La actividad principal de la Compañía es la fabricación, importación, exportación, comercialización y compra venta de fármacos, anestésicos y todo tipo de medicamentos.

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

**B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

- **Declaración de cumplimiento** - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).
- **Bases de preparación** - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

- **Efectivo** - El efectivo incluye los saldos de caja y depósitos en cuentas corrientes en bancos locales.
- **Activos y Pasivos Financieros** - Todos los activos y pasivos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo y pasivo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción. Todos los activos y pasivos financieros reconocidos son posteriormente medidos en su totalidad al costo amortizado o al valor razonable.
  - **Cuentas por cobrar** - La Compañía clasifica dentro de sus activos financieros la categoría cuentas a cobrar. Estos activos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los ingresos por intereses.
  - **Cuentas por pagar** - La Compañía clasifica dentro de sus pasivos financieros la categoría cuentas a pagar. Estos pasivos financieros son medidos inicialmente al valor razonable más los costos de transacción. Posteriormente, son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos cualquier deterioro, reconociendo los ingresos por intereses sobre una base de acumulación efectiva en los gastos por intereses.
  - **Deterioro de activos y pasivos financieros al costo amortizado** - Los activos financieros que se miden al costo amortizado son probados por deterioro al final de cada período. Un activo financiero estará deteriorado si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como consecuencia de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo y ese evento o eventos causantes de la pérdida tienen un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

- **Propiedades y equipos**
  - **Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, y su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la Administración.
  - **Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada. En caso de requerirlo, la Compañía registra pérdidas por deterioro de valor.
  - **Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva. La vida útil usada en el cálculo de la depreciación de muebles y equipos de oficina es de 10 años y de los equipos de computación es de 3 años.
- **Impuestos** - El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente.
  - **Impuesto corriente** - El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas para cada período.
  - **Impuestos diferidos** - El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles. Los activos y pasivos por impuestos diferidos deben medirse empleando las tasas fiscales que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele. El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa de impuestos o en la normativa tributaria, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en el resultado integral del período, excepto en la medida en que se relacione con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados integrales del período.
  - **Impuestos corrientes y diferidos** - Los impuestos corrientes y diferidos, deberán reconocerse como ingreso o gasto, y ser incluidos en el resultado integral, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado integral, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado integral.
- **Reconocimiento de ingresos** - Los ingresos son registrados al momento que se realiza la transacción y la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento o pérdida en los activos financieros.

- **Gastos** - Los gastos se registran al costo histórico, se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se efectúe el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

### C.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13		SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
CAJA	40.64		253.23	-212.59
BANCOS	487,956.83	C-1	391,204.06	96,752.77
<b>TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>487,997.47</b>		<b>391,457.29</b>	<b>96,540.18</b>

C.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13		SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
<b>BANCOS</b>				
PRODUBANCO CTA.CTE#02-006056	439,089.30		315,848.86	123,240.44
PRODUBANCO CTA.CTE.02016008991	48,867.53		75,355.20	-26,487.67
<b>TOTAL EFECTIVO EN BANCOS</b>	<b>487,956.83</b>		<b>391,204.06</b>	<b>96,752.77</b>

### D.- CUENTAS POR COBRAR

El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
<b>Cuentas por Cobrar</b>			
Cuentas por Cobrar Clientes	342,354.85	275,438.07	66,916.78
Cuentas por Cobrar Empleados	54,150.93	30,578.82	23,572.11
Cuentas por Cobrar Terceros	109,536.87	15,023.69	94,513.18
Cuentas por cobrar Relacionadas	10,310.39	1,071.98	9,238.41
Otras Cuentas por cobrar L/P (Deterioro de Cartera)	5,427.06 -7,220.29	31,746.50 -3,685.29	-26,319.44 -3,535.00
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>514,559.81</b>	<b>350,173.77</b>	<b>164,386.04</b>
<b>CREDITO TRIBUTARIO I.V.A.</b>			
Impuesto al valor agregado	19,237.80	4,062.90	15,174.90
<b>TOTAL CRÉDITO TRIBUTARIO IVA</b>	<b>19,237.80</b>	<b>4,062.90</b>	<b>15,174.90</b>

**OTRAS CTAS POR COBRAR**

Depósitos en garantía	2,489.28	1,989.28	500.00
Otras cuentas por cobrar	28.07	28.07	0.00
Anticipo Proveedores	18,376.80	6,174.81	12,201.99
pagos anticipados	5,000.00	5,000.00	0.00
	<b>25,894.15</b>	<b>13,192.16</b>	<b>0.00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>559,691.76</b>	<b>367,428.83</b>	<b>179,560.94</b>

D.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	DIFERENCIA
<b>Cuentas por Cobrar Clientes</b>			
CEMEFRAN	7,660.41	7,692.73	-32.32
CLINICA ANTONIO GIL CIA.	217.83	217.83	0.00
H.JUNTA DE BENF.H.ROBERT	94,444.87	94,444.87	0.00
H.JUNTA DE BENEF.H.MATER	43,202.98	43,246.47	-43.49
H.JUNTA DE BENEF.H.LUIS	51,043.41	51,043.41	0.00
SOCIEDAD PROTECTORA DE L	4,833.00	4,833.00	0.00
SOLCA	6,954.15	6,954.15	0.00
VARIOS	50,894.30	50,894.70	-0.40
TAYANA S.A.	83.23	83.23	0.00
DENISSE ABAD GRANIZO	50,432.96	50,430.07	2.89
REPRESENTACIONES MFG	25,126.23	25,126.23	0.00
DISTRIBUIDORA ARELLANO	3,107.51	3,107.51	0.00
LOUPIT	3,219.00	3,219.00	0.00
CLIENTES PROVINCIAS			0.00
MARIA AUGUSTA NARANJO	1,134.97	1,134.97	0.00
<b>TOTAL CLIENTES</b>	<b>342,354.85</b>	<b>342,428.17</b>	<b>-73.32</b>

**E.- INVENTARIOS**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31/12/2013	SALDO AL 31/12/2012
<b>INVENTARIOS</b>		
<b>INVENTARIO DE MERCADERÍA</b>		
Inventario Producto terminado	71,661.84	71,085.63
Inventario Materia prima	9,478.33	14,765.76
Inventario en Tránsito		49.93
Inventario en Consignación	265.73	44.18
<b>TOTAL DE MERCADERÍAS</b>	<b>81,405.90</b>	<b>85,945.50</b>

## F.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12	VARIACION
<b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>			
Muebles y Enseres	1,019.85		1,019.85
Equipo de Oficina	10,033.93	10,033.93	0.00
Equipo en Comodato	1,069,980.72	957,968.72	112,012.00
Equipo de Computación	3,100.00	822.00	2,278.00
Vehículo	108,213.60	95,008.24	13,205.36
	<b>1,192,348.10</b>	<b>1,063,832.89</b>	<b>128,515.21</b>
(-) Depreciación Acumulada	-1,129,455.12	-937,927.13	-937,927.13
<b>TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS</b>	<b>62,892.98</b>	<b>125,905.76</b>	<b>-809,411.92</b>

## G.- ACTIVOS DIFERIDOS

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
<b>ACTIVO DIFERIDO</b>			
Registros y Marcas	475.86	475.86	0.00
Amortización	-475.86	-285.52	-190.34
<b>TOTAL DE ACTIVOS DIFERIDO</b>	<b>0.00</b>	<b>190.34</b>	<b>-190.34</b>

## H.- CUENTAS POR PAGAR

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
<b>CUENTAS POR PAGAR</b>			
Cuentas por Pagar Proveedores	855.62 H-1	497.78	357.84
Cuentas por Pagar Proveedores Exterior	44,612.50 H-1	215,624.16	-171,011.66
Acreedores Varios	2,430.51	9.52	2,420.99
Cuentas por Pagar Relacionadas	145,664.12	28,877.42	116,786.70
Anticipo de Clientes	1,489.79	1,489.79	
Otras Cuentas por Pagar	1,563.27	5,768.94	-4,205.67
Impuesto al Valor Agregado	30,531.64 H-2	28,971.47	1,560.17
Retenciones en la fuente	3,048.65 H-3	1,908.15	1,140.50
Impuesto a la Renta por Pagar	61,989.40 H-4	48,709.29	13,280.11
<b>TOTAL DE CUENTAS POR PAGAR</b>	<b>292,185.50</b>	<b>331,856.52</b>	<b>-39,671.02</b>

H.1.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA
<b>PROVEEDORES</b>		
PROVEEDORES VARIOS	855.62	855.62
<b>TOTAL PROVEEDORES</b>	<b>855.62 I</b>	<b>855.62</b>
<b>PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>		
ANSINO	31,135.02	31,135.02
SAMTRONIC BRASIL	13,477.48	13,477.48
<b>TOTAL PROVEEDORES DEL EXTERIOR</b>	<b>44,612.50 I</b>	<b>44,612.50</b>

H.2.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	DIFERENCIA
<b>IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>			
IVA en Venta (Por Pagar)	29,986.11	28,382.23	1,603.88
RET FTE IVA 30% (Por Pagar)	17.39	17.39	0.00
RET FTE IVA 70% (Por Pagar)	126.00	126.00	0.00
RET FTE IVA 100% (Por Pagar)	402.14	402.14	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO AL VALOR AGREGADO</b>	<b>30,531.64 I</b>	<b>28,927.76</b>	<b>1,603.88</b>

H.3.- El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	DIFERENCIA
<b>RETENCIONES EN LA FUENTE</b>			
RET FTE 1% (Por Pagar)	18.96	18.96	0.00
RET FTE 2% (Por Pagar)	2,072.02	2,072.00	0.02
RET FTE 10% (Por Pagar)	31.58	31.58	0.00
Retenciones Empleados	688.87	636.44	52.43
RET FTE 8% (Por Pagar)	237.22	237.22	0.00
<b>TOTAL RETENCIONES EN LA FUENTE</b>	<b>3,048.65 I</b>	<b>2,996.20</b>	<b>52.45</b>

H.4.- El detalle es como sigue:

**IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR:**

Impuesto a la renta según libros	\$ 406,615.98
IR mínimo determinado para 2013	
Impuesto a la renta causado	<u>\$ 76,499.81</u>
(-) Anticipo de impuesto a la renta pagado en el 2013	0.00
(-) Retenciones en la fuente que nos han efectuado en el 2013	(14,510.41)
(-) Crédito tributario ejercicios anteriores	0.00
(-) Crédito tributario por ISD	0.00
(-) Retenciones por dividendos anticipados	0.00
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR</b>	<b><u>\$ 61,989.40</u></b>

**I.- PROVISIONES**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
<b>PROVISIONES</b>			
Participación a Trabajadores	53,242.40	41,919.50	11,322.90
Provisión Décimo Tercero	1,215.96	1,435.47	-219.51
Provisión Décimo Cuarto	2,412.50	1,974.80	437.70
Provisión Fondo de Reservas	580.44	646.93	-66.49
Provisión Vacaciones	8,844.70	4,703.01	4,141.69
Otras cuentas por pagar empleados	3,171.89	39.44	3,132.45
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b><u>69,467.89</u></b>	<b><u>50,719.15</u></b>	<b><u>18,748.74</u></b>

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	VARIACIÓN
<b>INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL</b>			
Aportaciones	2,463.77	4,490.55	-2,026.78
<b>TOTAL IESS</b>	<b><u>2,463.77</u></b>	<b><u>4,490.55</u></b>	<b><u>-2,026.78</u></b>
<b>TOTAL</b>	<b><u>71,931.66</u></b>	<b><u>55,209.70</u></b>	<b><u>16,721.96</u></b>

**J.- OBLIGACIONES POR PAGAR**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO SEGÚN AUDITORIA	DIFERENCIA
<b>OBLIGACIONES POR PAGAR</b>			
Obligaciones Bancarias por Pagar	16,099.75	23,753.61	-7,653.86
<b>TOTAL DE OBLIGACIONES POR PAGAR</b>	<b><u>16,099.75</u></b>	<b><u>23,753.61</u></b>	<b><u>-7,653.86</u></b>

**K.- PASIVO LARGO PLAZO**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
<b>PASIVOS LARGO PLAZO</b>			
<b>PROVISIONES</b>			
Provisión Jubilación Patronal	12,437.09	10,951.59	1,485.50
Provisión por Desahucio	3,880.69	3,371.69	509.00
<b>TOTAL PROVISIONES</b>	<b>16,317.78</b>	<b>14,323.28</b>	<b>1,994.50</b>
<b>TOTAL PASIVOS LARGO PLAZO</b>	<b>16,317.78</b>	<b>14,323.28</b>	<b>1,994.50</b>

**L.- INGRESOS**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
<b>INGRESOS</b>			
Venta de Mercaderías	1,437,302.31	1,331,497.74	105,804.57
Otros Ingresos	4,331.26	1,207.78	3,123.48
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>1,441,633.57</b>	<b>1,332,705.52</b>	<b>108,928.05</b>

**M.- COSTO DE VENTA**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
<b>COSTO DE VENTA</b>			
Inventario Inicial	85,945.51	207,663.98	-121,718.47
Compras	6,693.39		6,693.39
Importaciones	343,494.59	315,563.69	27,930.90
Inventario Final	(81,405.90)	-85,945.51	4,539.61
<b>TOTAL COSTO DE VENTA</b>	<b>354,727.59</b>	<b>437,282.16</b>	<b>-82,554.57</b>

**N.- GASTOS OPERACIONALES**

El detalle de esta cuenta es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-13	SALDO AL 31-12-12	VARIACIÓN
<b>GASTOS</b>			
Gastos Administrativos	166,819.50	122,331.19	44,488.31
Gastos Financieros	2,916.97	3,569.16	-652.19
Depreciaciones	191,527.99	222,341.62	-30,813.63
Gastos de Ventas	319,025.53	220,390.99	98,634.54
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>680,289.99</b>	<b>568,632.96</b>	<b>111,657.03</b>

**O.- IMPUESTO A LA RENTA**

**Conciliación para la determinación del Impuesto a la Renta**

<b>Utilidad Antes de Impuesto y Participación</b>	<b>406,615.98</b>
(-) 15% Participación a Trabajadores	(60,992.40)
(-) Incremento Neto de Empleados	(33,313.52)
(+) Gastos no Deducibles en el País	35,416.37
<b>Utilidad Imponible</b>	<b>347,726.43</b>
Valor a Capitalizar	0.00
<b>Utilidad gravable con tarifa 22%</b>	<b>347,726.43</b>

**IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO**

**76,499.81**

**P.- HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE  
INFORMA**

Entre el 31 de diciembre del 2013 y la fecha del informe de los auditores independientes no se reportó ningún evento subsecuente.

**Q.- APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada el 22 de abril de 2014.

\*\*\*\*\*