

PROVEEDORA DE SERVICIOS S.A. SERVICESA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

A. PROVEEDORA DE SERVICIOS S.A. SERVICESA:

La Compañía se constituyó legalmente como Sociedad Anónima el 5 de abril de 2006, según Resolución N° 06.G.IJ.0002778 e inscrita en el Registro Mercantil el 28 de abril del mismo año.

Su actividad principal es la venta al por mayor y menor de equipos ópticos, equipos médicos y productos farmacéuticos-medicinales en general. Adicionalmente, se especializa en dar soluciones tecnológicas de última generación y proveer insumos para la industria oftalmológica.

B. BASE DE PREPARACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y POLÍTICAS CONTABLES:

La Compañía mantiene sus registros contables en USDólares y, a partir del ejercicio económico 2012, de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

Declaración de cumplimiento: Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el International Accounting Standard Board (IASB).

Bases de medición: Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

Moneda funcional y de presentación: Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de curso legal desde marzo de 2000.

Uso de estimaciones y juicios: La elaboración de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos informados de los activos y pasivos.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes: Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Instrumentos Financieros

Activos financieros no derivados: La Compañía reconoce inicialmente los préstamos y partidas por cobrar y los depósitos en la fecha en que se originan. Los otros activos financieros se reconocen inicialmente en la fecha de negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del instrumento.

La Compañía da de baja un activo financiero cuando los derechos contractuales a los flujos de efectivo derivados del activo expiran, o cuando transfiere los derechos a recibirlos flujos de efectivo contractuales del activo financiero en una transacción en la que se transfieren substancialmente todos los riesgos y beneficios relacionados con la propiedad del activo financiero. Cualquier participación en los activos financieros transferidos que sea creada o retenida por la Compañía se reconoce como un activo o pasivo separado. Los activos y pasivos financieros son compensados y el monto neto presentado en el estado de situación financiera cuando, y sólo cuando, la Compañía cuenta con un derecho legal para compensar los montos y tiene el propósito de liquidar sobre una base neta o de realizar el activo y liquidar el pasivo simultáneamente.



SERVICESA

Proveedora de servicios S.A.

Cuentas por cobrar:

Son registradas a su valor razonable, se aplico la provisión de cuentas incobrables del 1% del total de la cartera.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Inventarios: El costo original relacionado con los inventarios que se compran y venden como productos terminados, se registran utilizando el método de costo promedio.

Las importaciones en tránsito se registran al costo de la factura más los cargos relacionados en el proceso de importación.

Debido a la alta rotación del inventario, la Administración no considera necesario constituir alguna provisión para la obsolescencia de inventario.

Pasivos financieros no derivados: La Compañía reconoce los pasivos financieros en la fecha de la transacción en la que la compañía se hace parte de las disposiciones contractuales del instrumento.

Estos pasivos financieros son reconocidos inicialmente a su valor razonable menos cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, estos pasivos financieros se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo.

Efectivo y equivalentes de efectivo: La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo considera como efectivo y equivalentes de efectivo los saldos de efectivo en caja y bancos.

Propiedades y equipos: Su reconocimiento inicial es al costo de adquisición.

PROPIEDADES Y EQUIPOS	AÑOS
Equipos oftalmológicos	10
Muebles y enseres	10
Equipo de computación	3
Equipo de Oftalmología	10

Reconocimiento de ingresos y gastos

Ingresos de actividades ordinarias: Se reconocen en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que los ingresos se puedan medir de manera fiable, independientemente del momento en el que el pago es realizado. Esto ocurre cuando los riesgos y los beneficios inherentes a la propiedad han sido transferidos sustancialmente al comprador, esto es, al momento de la entrega de los bienes.

Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles.

Gastos pagados por anticipado: Incluye principalmente las primas por pólizas de seguro, que se amortizan con cargo a los resultados del período aplicando el método de línea recta de acuerdo al plazo de vigencia de la póliza.

B. EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO:

		2013
Caja		300.00
Bancos	(1)	75.527,92
		<u>75.827,92</u>

(1) Corresponde a US\$75.279,02 y US\$248,00 mantenidos en cuentas corrientes de Banco Promerica S.A. y Banco de Machala., respectivamente.

C. CUENTAS POR COBRAR:

Cientes	(1)	<u>399.805,65</u>
---------	-----	-------------------

(1) Incluye principalmente OFTALMOLOGIA NAVARRETE. por US\$64,324.18, JUNTA DE BENEFICENCIA DE GUAYAQUIL S\$ 191.233,25, JOSE SACOTO NAVIA \$ 16.290,47 ETC.

D. INVENTARIOS:

		2013
Productos terminados	(1)	370,448.63
Mercadería en tránsito		70,454.00
		<u>440,902.63</u>

E. PROPIEDADES Y EQUIPOS:

	Saldo al 31/12/2013
Equipos oftalmológicos	359,571.89
Muebles y enseres	15,265.95
Equipos de computación	9,464.82
	<u>384,302.66</u>
Depreciación acumulada	(20,248.16)
	<u>364,054.50</u>

F. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

	2013
Proveedores locales	<u>25,909.65</u>
Proveedores del exterior	(1) 341,877.07

(1) REPRESENTADAS PRINCIPALMENTE POR: PHYSIOL \$ 120.728.19 HAGG STREIT \$ 74473.63 ELLEX \$ 91.996.55

G. PATRIMONIO:

Capital social: Representan 800 acciones autorizadas y emitidas al valor nominal de US\$1 cada una.

FORNITORE S.A.: 799 ACCIONES

PATRICIA AMADOR PONTON: 1 ACCION

Aporte para futura Capitalización: FORNITORE \$ 39.200,00

AMORTIZACION DE PERDIDAS DE AÑOS ANTERIORES \$ 1525.12

PROVISION POR BENEFICIOS:

Participación de Trabajadores	\$ 10.599,55
Otros Beneficios	\$ 4.817,42

IMPUESTO POR PAGAR

Impuesto a la Renta 2013	\$ 20.884,30
--------------------------	--------------

La base del cálculo para determinar la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía y la base imponible del impuesto a la renta de la Compañía, fue el siguiente:

UTILIDAD DEL EJERCICIO:	70.663,64
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	10.599,55
(=) UTILIDAD DESPUES DE PT	60.064,09
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	36.389,65
(-) AMORTIZACION PERDIDAS ACUMULADAS A/A	1.525,12
BASE PARA EL CALCULO DEL IMP.A LA RENTA	94.928,62
22% DE IMPUESTO A LA RENTA	20.884,30