

DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO CIA. LTDA..

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA.

DISTRIBUIDORA JOSÉ VERDEZOTO CIA. LTDA. se constituyó en la ciudad de Cuenca provincia del Azuay el 20 de mayo del año 1992, mediante escritura pública celebrada ante el Notario Segundo Dr. Rubén Vintimilla Bravo, e inscrita en la Registraduría Mercantil con el No. 130 conjuntamente con la Resolución No. 92-3-2-1-295, el 27 de mayo del mismo año, para dedicar su actividad a la distribución de medicamentos en general.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD.

La contabilidad se lleva en el sistema de computación, los registros contables se hallan expresados en dólares americanos (\$) unidad monetaria de la República del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

2.1. ESTADOS FINANCIEROS.

La empresa presenta sus estados financieros de conformidad con normas ecuatorianas de contabilidad ajustadas al NiiF emitidas por la Superintendencia de Compañías y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia.

2.2. INVENTARIOS.

Los inventarios están valorados a su costo promedio de adquisición, y su valor no excede al valor de mercado, el inventario físico se ha realizado al 31 de diciembre del 2012 con el personal de la empresa sin necesidad de la concurrencia de Auditoría Externa

2.3. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES.

DISTRIBUIDORA JOSÉ VERDEZOTO CIA. LTDA. luego de un análisis interno de su cartera de créditos, ha efectuado las correspondientes provisiones de incobrables para protección de riesgos futuros.

Saldo anterior	118.501,11
Incremento en el año	<u>10.212,75</u>
	128.713,86

2.4 PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES

Según disposiciones establecidas por el Código de Trabajo la compañía entrega a sus empleados y trabajadores una participación del 15% sobre las utilidades del ejercicio antes del Impuesto a la Renta.

2.5 IMPUESTOS TRIBUTARIOS

La empresa cumple con esta obligación tributaria presentando las declaraciones correspondientes:

Impuesto a la Renta.
 Impuesto a la Retención en la Fuente.
 Impuesto al Valor Agregado.

2.6 DEPRECIACIONES.

La Empresa calcula la depreciación de sus bienes muebles e inmuebles utilizando el método de la línea recta con los siguientes porcentajes anuales que presentamos a continuación conjuntamente con el cuadro de depreciación acumulada:

	SALDO A DIC. 31-11	DEPRECIAC AÑO2012	BAJAS AJUSTES NiiF	SALDO A DIC. 31-12	% DEPREC
Muebles y enseres	15.240,36	2.532,63	3.311,54	14.461,45	10%
Equipo de computación	32.058,57	14.605,87	1.287,00	45.377,44	33%
Vehículos	50.191,35	8.613,07	47.050,02	11.754,40	13%
Equipo de oficina	788,90	230,75		1.019,65	10%
Edificio	43.422,44	17.546,52	35.541,50	25.427,46	1,72%
Maquinaria	1.668,52	328,66	1.350,63	646,55	3,45%
Oficina		<u>737,72</u>		<u>737,72</u>	2,70%
	<u>143.370,14</u>	<u>44.595,22</u>	<u>88.540,69</u>	<u>99.424,67</u>	

2.7 PROPIEDAD Y EQUIPO.

Están registrados a su costo de adquisición, modificado por el sistema de corrección monetaria y brechas I y II hasta marzo de 2000 y ajuste al NiiF.

2.8 INTERVENCION TRIBUTARIA.

La empresa ha sido intervenida tributariamente hasta el año 1996 y podría serlo desde el año 2009, pues los años anteriores han perdido la acción de ser intervenidos.

2.9 VENTAS.

Las ventas se realizan dentro y fuera de la ciudad, mediante la intervención de agentes vendedores.

3. FONDO ROTATIVO.

Valor que se mantiene para atender gastos pequeños e inmediatos \$ 250,00

4. CAJA.

Saldo en Caja que será depositado en una cuenta bancaria:

Por cartera	539,64
Por justificar	<u>267,62</u>
	807,26

5. CHEQUES POSFECHADOS.

Cobro a clientes con cheques que vencen en diferentes fechas futuras \$36.299,76

6. BANCOS.

Saldos disponibles en las siguientes cuentas bancarias:

Ganadolar Pichincha	7.141,85
Banco de Guayaquil	5.989,81
Cooperativa Cámara de Comercio	20,00
Cooperativa Alfonso Jaramillo	11,20
Coopac Austro	<u>23.576,77</u>
	36.739,63

7. CLIENTES.

Saldo por ventas a crédito dentro y fuera de la ciudad \$ 2.046.395,22

8. CUENTAS POR COBRAR

Pendiente de cobro a Paúl Barreto \$ 800,00

9. PRESTAMO A EMPLEADOS

Anticipo de sueldos a varios empleados \$ 278,98

10. DOCUMENTOS POR COBRAR

Magno Brito V. préstamo \$ 2.000,00

11. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES

Provisión para cubrir futuras cuentas incobrables de clientes:

Saldo anterior	118.501,11
Provisión en el año 2011	<u>10.212,75</u>
	128.713,86

12. INVENTARIOS.

Los inventarios están valorados a su costo promedio de compra, y su valor no excede al valor de mercado, el inventario físico se ha realizado al 31 de diciembre del 2012, el cual no incluye faltantes ni sobrantes, sino cambios de código que se hallan ya corregidos \$ 1.289.713,54

13. IMPORTACIONES EN TRANSITO

Pagos por abrir un permiso de importación \$ 2.224,37

14. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Corresponde a Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por parte de los clientes \$ 195.441,62

15. SEGUROS

Anticipo pagado por la póliza de seguros que cubre el riesgo de los bienes de la compañía.

16. ACTIVO FIJO.

Se halla registrado al precio de adquisición, modificado por la corrección monetaria y brechas I y II realizada hasta marzo del año 2000 y ajuste al NiiF, el movimiento de esta cuenta en el año 2011 es como sigue:

	SALDO A DIC. 31-11	COMPRAS Y REVALIRIZAC	BAJAS AJUSTES AL NiiF	SALDO A DIC. 31-12	DEPREC ACUMUL.	VALOR ACTUAL
Muebles y enseres	27.025,19	1.350,48	3.311,54	25.064,13	14.461,45	10.602,68
Maquinaria	13.642,72	207,91	1.350,63	12.500,00	646,55	11.853,45
Equipo de computación	55.272,71	7.237,93	1.287,00	61.223,64	45.377,44	15.846,20
Vehículos	108.910,28	33.763,58	47.377,32	95.296,54	11.754,40	83.542,14
Equipo de oficina	2.486,45			2.486,45	1.019,65	1.466,80
Edificio	493.646,57	292.911,83	49.161,30	737.397,10	25.427,46	711.969,64
Terrenos	69.973,00	91.822,72	6.476,03	155.319,69		155.319,69
Construcc. en curso	68.163,14	32.833,81		100.996,95		100.996,95
Oficina (Inmuebles)		13.647,85		13.647,85	737,72	12.910,13
	<u>839.120,06</u>	<u>473.776,11</u>	<u>108.963,82</u>	<u>1.203.932,35</u>	<u>99.424,67</u>	<u>1.104.507,68</u>

17. PROVEEDORES

Compras a crédito a corto plazo para el normal desenvolvimiento de la actividad comercial de la compañía:

Proveedores nacionales	2.389.182,08
Proveedores del exterior	<u>3.381,00</u>
	<u>2.392.563,08</u>

18. CUENTAS POR PAGAR

Pendiente de pago a:

Otras cuentas por pagar	19.927,90
Fondos Porvenir	1.185,00
Movilización vendedores	1.279,55
Papelería Monsalve	107,17
Paseo	4.179,17
Juzgado de la niñez	145,00
Fondo Rotativo	900,91
Varias facturas	2.806,11
Devolución de descuento	250,32
Por pagar al personal	596,94
Salida de divisas	358,98
Anticipo de clientes	<u>5.417,25</u>
	<u>37.154,30</u>

19. SUELDOS POR PAGAR.

Roles de sueldos de diciembre pendientes de pago

Sueldos	14.350,31
Comisiones	<u>21.635,65</u>
	35.985,96

20. PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES

Provisión realizada de acuerdo al Régimen Laboral, las mismas se pagarán en las fechas correspondientes:

Décimo Tercer Sueldo	7.361,66
Décimo Cuarto Sueldo	5.865,36
Vacaciones	6.909,90
Fondos de reserva	<u>2.274,83</u>
	22.411,75

21. APORTES AL I.E.S.S.

Planilla de aportes que se cancelarán al mes siguiente \$ 12.475.39

22. IMPUESTO A LA RENTA.

Impuesto acumulado por pagar \$ 116671.60

23. IMPUESTOS RETENIDOS.

Impuestos retenidos a pagarse en el mes siguiente \$ 9.415.04

24. 12% I.V.A. RETENIDO.

Impuesto retenido a pagarse en el mes siguiente \$ 1.069,35

25. 12% I.V.A. EN VENTAS.

Impuesto que se declara y se paga en el mes siguiente \$ 7.929,88

26. DOCUMENTOS POR PAGAR.

Los siguientes préstamos obtenidos:

	VALOR	TASA DE INTERES	VENCIMIENTO	GARANTIA
Banco Pichincha	150.000,00	11,20%	05/12/2013	Hipoteca del edificio
Banco Pichincha	4.276,12	11,22%	14/02/2013	Hipoteca del edificio
Produderm	20.000,00			
Dr. José Verdezoto	5.050,23			
	<u>179.326,35</u>			

27. DIVIDENDOS POR PAGAR.

Por pagar a:

Dr. José Verdezoto G.	262.843,34
Sr. Luis Verdezoto G.	28.087,26
Ing. María D. Verdezoto	27.397,22
Sr. Angel Alvarado	4.741,77
	<u>323.069,59</u>

28. 15% PARTICIPACION A EMPLEADOS

En cumplimiento a disposiciones legales establecidas en el Régimen Laboral, la compañía destina el 15% sobre las utilidades netas antes de impuestos obtenidos en el año 2012, \$ 16.891.18

29. BANCOS.

Sobregiro en las siguientes cuentas bancarias:

Banco Pichincha	84.034,70
Banco del Austro	6.890,02
Banco de Machala	13.000,74
	<u>103.925,46</u>

30. JUBILACIÓN PATRONAL.

Provisión de acuerdo al estudio matemático actuarial elaborado por la firma Logaritmo Cia. Ltda.

Saldo anterior	162.604,38
Provisión del año 2012	121.057,29
	<u>283.661,67</u>

31. PRESTAMO DE SOCIOS.

Préstamo de los siguientes socios:

Dr. José Verdezoto G.	254.462,76
Sr. Luis Verdezoto G.	30.164,43
Ing. María D. Verdezoto	17.181,39
Sr. Angel Alvarado	3.217,90
	<u>305.026,48</u>

32. RESERVA PARA DESAHUCIO.

Provisión que se ha hecho en función del estudio matemático actuarial elaborado por la firma Logaritmo Cia. Ltda.

Saldo anterior	41.592,02
Provisión del año 2012	50.002,79
	<u>91.594,81</u>

33. CAPITAL SOCIAL

El capital de la compañía al 31 de diciembre del 2012 está constituido por \$ 122,778.00 dividido en 122,778 participaciones ordinarias, nominativas y no negociables de U.S. \$ 1.00 cada una, cuya distribución se detalla a continuación:

	CAPITAL	%
Dr. José Verdezoto García.	96.993,00	79 %
Sr. Luis Verdezoto García	14.733,00	12 %
Ing. María Verdezoto García	9.826,00	8 %
Sr. Angel Alvarado A.	1.226,00	1 %
	<u>122.778,00</u>	<u>100 %</u>

34. RESERVA LEGAL.

El 5% de reserva legal acumulado \$ 24.555,60

35. RESERVA FACULTATIVA.

Utilidades no retiradas por los socios: \$ 177.278,99

36. CAPITAL ADICIONAL.

Corresponde a la corrección monetaria y brechas I y II hasta marzo del año 2000 por \$ 20,428.80

37. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

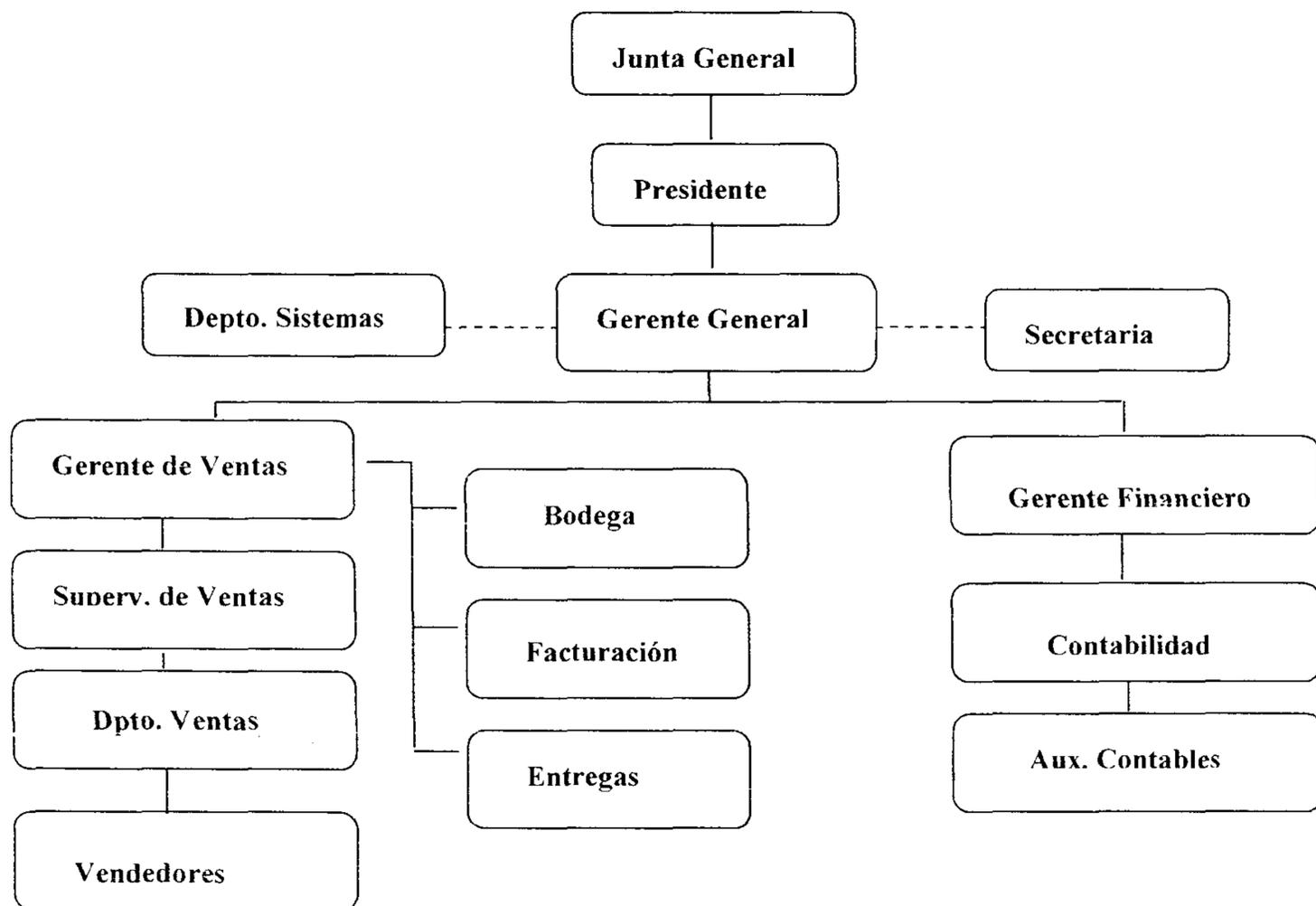
Utilidades no retiradas por los socios \$ 27.272,23

38. RESERVA POR REVALORIZACION

En cumplimiento a disposiciones establecidas por la Superintendencia de Compañías, referente a la aplicación de la norma internacional de Información Financiera, se ha realizado el ajuste correspondiente

39. ORGANIZACIÓN DE LA COMPAÑÍA.

La compañía cuenta con una estructura organizacional de tipo funcional que presentamos a continuación:



40. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES.

A diciembre 31 de 2012, la empresa no dispone de activos ni pasivos contingentes, por lo tanto no comentamos respecto a estos rubros.

41. TENDENCIAS

Separadamente en hoja adjunta presentamos este informe.

42. ENTORNO ECONOMICO

La actividad de la empresa se desarrolla en un mercado potencialmente creciente, sus principales clientes son las farmacias, cuyas ventas se realizan en términos relativamente constantes.

43. INFORME DE CUMPLIMIENTO TRIBUTARIO

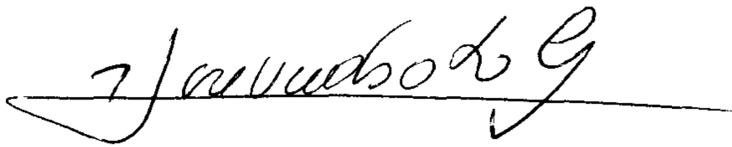
Por disposiciones legales, establecidas en el R.O. 740 de enero 8 del año 2003 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas dispone que las sociedades obligadas a tener auditoría externa deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales, cuyo informe se presenta por separado como lo dispone la norma legal pertinente, los mismos serán presentados oportunamente.

44. OTRAS REVELACIONES.

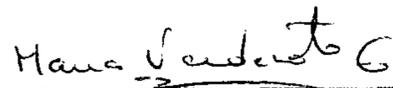
En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías Resolución 02.QI C.I.008 este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales para su revelación y lectura de terceros.

45. EVENTOS SUBSECUENTES.

Al 31 de diciembre de 2012 (fecha de cierre de ejercicio económico) y la fecha de preparación de este informe (abril 25 del 2013) la administración considera que no existen eventos importantes que revelar y que pudieran tener efecto sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre de 2012.



Dr. José Verdezoto G.
REPRESENTANTE LEGAL



Ing. Com. María Verdezoto García
CONTADORA