

DISTRIBUIDORA JOSE VERDEZOTO CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

- 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 2013 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	128.713,86
Por bajas de cuentas incobrables	16.687,18
	<hr/>
	145.401,04

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 2012	Depreciación año 2013	Saldo a Dic 31 2013	% Depreciación
Muebles y enseres	14.461,45	-4.593,13	9.868,32	10,00%
Equipo de computación	45.377,44	7.413,85	52.791,29	33,00%
Vehículos	11.754,40	6.199,56	17.953,96	13,00%
Equipo de oficina	1.019,65	230,75	1.250,40	10,00%
Edificio	25.427,46		38.141,20	1,72%
Maquinaria	646,55	323,28	969,83	3,45%
Oficina	737,72	368,86	1.106,58	2,70%
	99.424,67	9.943,17	122.081,58	

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 2009, en este ejercicio económico 2013 el Servicio de Rentas internas emitió el acta de determinación RAU-ASQADBC13-00008, en la cual se estable el valor de USD \$ 3.291,68 más USD \$ 72,91 valores reclamados por el contribuyente como pago en exceso mas los recargos que establece la ley que es del 100% sobre el valor devuelto al cual no tenía derecho.

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:

Vendedores	-775,34
Por cartera	700,49
Por justificar	<u>267,62</u>
	192,77

5. CHEQUES POSFECHADOS.

Cobro a clientes con cheques que vencen en diferentes fechas futuras \$ 44.659,15

6. BANCOS.

Saldos disponibles en las siguientes cuentas bancarias:

Banco Pichincha	59.118,21
Banco del Austro	1.979,43
Banco de Machala	-2.047,48
Ganadolar Pichincha	25.674,85
Banco de Guayaquil	<u>9.494,38</u>
	94.219,39
Cooperativa Cámara de Comercio	384,56
Cooperativa Alfonso Jaramillo	11,20
COOPAC Austro Ltda.	<u>5.417,35</u>
	5.813,11
Total:	100.032,50

- 7. CLIENTES.**
Saldo por ventas a crédito dentro y fuera de la ciudad \$ 1.695.808,76
- 8. CUENTAS POR COBRAR**
Pendiente de cobro a Paúl Barreto \$ 800,00
- 9. PRESTAMO A EMPLEADOS**
Anticipo de sueldos a varios empleados \$ - 34,57
- 10. DOCUMENTOS POR COBRAR**
Estos documentos han sido cancelados
- 11. PROVISION PARA CUENTAS INCOBRABLES**
Provisión para cubrir futuras cuentas incobrables de clientes:
- | | |
|---------------------------|------------------|
| Saldo anterior | 128.713,86 |
| Provisión por el año 2013 | <u>16.687,18</u> |
| | 145.401,04 |
- 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 2013, el cual no incluye faltantes ni sobrantes, sino cambios de código que se hallan ya corregidos \$ 1.401.358,50
- 13. IMPORTACIONES EN TRANSITO**
Al finalizar este ejercicio económico no existen saldos por este concepto
- 14. IMPUESTOS ANTICIPADOS**
Corresponde a Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta por parte de los clientes \$ 172.582,48
- 15. SEGUROS**
Anticipo pagado por la póliza de seguros que cubre el riesgo de los bienes de la compañía, \$ 11.821,33

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 2012	Adquisiciones y bajas 2013	Saldo a Dic 2013	Depreciación acumulada	Saldo a Dic 2013
Muebles y Enseres	25.064,13	-5.914,69	19.149,44	9.868,32	9.281,12
Maquinaria	12.500,00	0,00	12.500,00	969,83	11.530,17
Equipo de Computación	61.223,64	16.282,96	77.506,60	52.791,29	24.715,31
Vehículos	95.296,54	0,00	95.296,54	17.953,96	77.342,58
Equipo de Oficina	2.486,45	0,00	2.486,45	1.250,40	1.236,05
Edificio	737.397,10	0,00	737.397,10	38.141,20	699.255,90
Terrenos	155.319,69	0,00	155.319,69		155.319,69
Construcciones en curso	100.996,95	3.807,85	104.804,80		104.804,80
Oficina (Inmuebles)	13.647,85	0,00	13.647,85	1.106,58	12.541,27
	<u>1.203.932,35</u>	<u>14.176,12</u>	<u>1.218.108,47</u>	<u>122.081,58</u>	<u>1.096.026,89</u>

17. PROVEEDORES

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

Proveedores nacionales	2.376.081,13
Proveedores del exterior	3.401,00
	<u>2.379.482,13</u>

18. CUENTAS POR PAGAR

Pendiente de pago a:

Otras cuentas por pagar	19.667,51
Fondo Porvenir	1.255,00
Movilización vendedores	1.049,07
Papelería Monsalve	362,63
Paseo	8.369,17
Juzgado de la niñez	192,12
Reposición fondo rotativo	1.160,15
Facturas por pagar	2.719,21
Devolución descuento préstamo	250,32
Por pagar al personal	1.096,94
Salida de divisas	50,01
Anticipo de clientes	5.447,25
	<u>41.619,38</u>

19. SUELDOS POR PAGAR.

Roles de sueldos de diciembre pendientes de pago

Sueldos por pagar	19.075,95
Comisiones por pagar	15.246,30
	<u>34.322,25</u>

20. PROVISIÓN PARA CARGAS LABORALES

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

Décimo tercer sueldo	7.171,53
Décimo cuarto sueldo	6.354,27
Vacaciones	5.473,08
Fondos de reserva	2.324,22
	<u>21.323,10</u>

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

Planilla de aportes que se cancelarán al mes siguiente \$ 12.048,07

22. IMPUESTO A LA RENTA.

Impuesto acumulado por pagar \$ 114.528,08

23. IMPUESTOS RETENIDOS.

Impuestos retenidos a pagarse en el mes siguiente \$ 9.429,21

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

Impuesto retenido a pagarse en el mes siguiente \$ 913,42

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

Impuesto que se declara y se paga en el mes siguiente \$ 7.457,91

26. DOCUMENTOS POR PAGAR.

Los siguientes préstamos obtenidos:

	Valor	% Interés	F Vencmto	Garantía
Dr. José Verdezoto	5.050,23			
Banco de Machala	33.864,98	11,23	15/08/2014	Pagaré
	<u>38.915,21</u>			

27. DIVIDENDOS POR PAGAR.

Por pagar a:

Dr. José Verdezoto García	217.732,61
Sr. Luis Verdezoto García	18.087,26
Ing. María D. Verdezoto García	27.397,22
Susana A. Alvarado Aguilar	4.741,77
	<u>267.958,86</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 2013, \$ 28.981,17

29. BANCOS.

Sobregiro en las siguientes cuentas bancarias:

Banco de Machala	<u>2.047,48</u>
	<u>2.047,48</u>

30. JUBILACIÓN PATRONAL.

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

Saldo anterior	283.661,67
Provisión del año 2013	22.857,44
	<u>306.519,11</u>

31. PRESTAMO DE SOCIOS.

Préstamo de los siguientes socios:

Dr. José Verdezoto García	254.462,76
Sr. Luis Verdezoto García	30.164,43
Ing. María D. Verdezoto García	17.181,39
Susana A. Alvarado Aguilar	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	91.594,81
Provisión del año 2013	4.535,64
	<u>96.130,45</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:

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

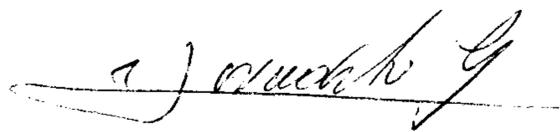
Corresponde a la corrección monetaria y brechas I y II hasta marzo del año 2000 por \$ 20,428.80

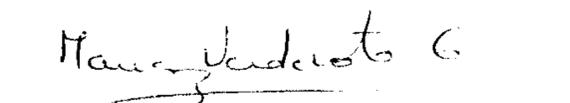
37. UTILIDADES NO DISTRIBUIDAS

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


Alfonso Zúñiga Ávila
CONTADOR PÚBLICO
AUDITOR EXTERNO


Ing. Com. María Verdezoto
GARCÍA