

PRODUDERM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1. IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA:

PRODUDERM S.A., se constituyó en la ciudad de Cuenca el seis de octubre del año dos mil seis como compañía de Responsabilidad Limitada, inscrita en el Registro Mercantil con el número 447, Repertorio No.8.106 el diez de noviembre del año dos mil seis. Se transforma en Sociedad Anónima y queda inscrita en el Registro Mercantil bajo el No. 523, Repertorio No. 7.878 del seis de noviembre del año 2007, escritura pública celebrada ante el notario sexto, Dr. René Durán Andrade, conjuntamente con la resolución número 07-C-DIC-645, para dedicar su actividad a la producción, importación, exportación, distribución y comercialización de productos farmacéuticos, cosméticos, etc. Ubicada en los Sauces, en las calles José Vinuesa 2-10 y Riofrío.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD:

La preparación de los estados financieros se realizan con la NIIF traducidas al español, vigente a la fecha de emisión de los estados financieros, de conformidad con los requisitos de Superintendencia de Compañías, y disposiciones legales en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia. Las NIIF exigen la presentación de cuatro estados financieros básicos, más las respectivas Notas.

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.

2.4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas de: Caja, Bancos, y otras instituciones financieras:

Caja:	11.816,75
Bancos:	6,250,31

2.5 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR:

Se reconoce inicialmente al costo, tales como: derechos de cobro comerciales, préstamos y anticipos a empleados y otras cuentas por cobrar:

Clientes No Relacionados:	93.093,94
Clientes Relacionados :	22.006,42

2.6 PROVISION PARA INCOBRABLES:

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de presentación en los estados financieros. Se registra la provisión para la protección de riesgos futuros:

Saldo Anterior:	3.358,42
Incremento en el Año:	861.61
Total:	4.220,03

2.7 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 de 2013 con el personal de la empresa.

2.8 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Se registran los seguros, arriendos, anticipo a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, en este período tenemos un saldo de \$ 835,15.

2.9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Se registran los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no haya sido compensado a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara:

Retenc. Impuesto Renta (Clientes):	6.551,93
Retenc. IVA en Ventas	4.124,06
IVA en Compras	631.69

2.10 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluye en el grupo de activos de los cuales probable se espera obtener beneficios futuros, que se esperan utilicen por más de un período y que el costo del activo pueda ser valorado con fiabilidad, o bienes que se utilicen en el suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos.

Estos activos 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 de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

2.11 DEPRECIACION ACUMULADA:

Es el saldo acumulado a la fecha de corte de los estados financieros de la distribución sistemática del importe depreciable de un activo a lo largo de su vida útil, considerando para el efecto el período durante el cual se espera utilizar el activo por parte de la entidad. La empresa calcula la depreciación de sus bienes utilizando el método de línea recta.

2.12 PASIVOS FINANCIEROS, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR:

Obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad a favor de terceros:

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

Proveedores Inventarios No Relacionados:	47.102,48
Otros Proveedores Relacionados:	14.066,29

2.13 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

Incluye las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal es el caso de:

Sueldos y Comisiones a empleados:	2.336,39
Beneficios Sociales:	1.634,19
Obligaciones IESS:	721,92
Impuestos con la administración Tributaria:	8.098,16
Anticipo de Clientes:	2.587,12
Movilización Vendedores por Pagar	398,86
Provisión contra Robo mercadería	1.500,00
Participación de Empleados:	5.653,54

2.14 PROVISION POR BENEFICIOS A EMPLEADOS:

Incluye la porción no corriente de provisión por beneficios a empleados por Jubilación Patronal y la provisión de desahucio que es el valor estimado para cubrir las obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa tenga que desprenderse de valores que involucren recursos económicos, cuando se pueda estimar fiablemente el importe. Para realizar estas provisiones se ha tenido que recurrir al estudio matemático actuarial elaborado por la firma Logaritmo Cía. Ltda., requerimiento exigido por la NIIF:

PROVISIÓN PARA JUBILACIÓN PATRONAL:

Saldo Anterior:	2.859,78
Provisión del año 2013:	<u>799,24</u>
	3.659,02

PROVISIÓN PARA DESAHUCIO:

Saldo Anterior:	666,48
Provisión del año 2012:	<u>320,11</u>
	986,59

2.15 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

Registra el monto total del capital representado por acciones, constituye los valores que constan en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil. Siendo el capital de la compañía al 31 de diciembre del 2013 el valor de \$ 71.429,00 dividido en 71.429 acciones ordinarias, nominativas y negociables de US \$ 1,00 cada una, cuya distribución se detalla a continuación:

	CAPITAL	%
Ambrosi Ordóñez Juan José	10.000,00	14%
León Chérrez Víctor Gerardo	10.000,00	14%
Merchán Manzano Marcelo Edmundo	10.000,00	14%
Reinoso Muñoz Edgar Roberto	10.000,00	14%
Verdezoto García José	11.429,00	16%
Verdezoto García Luis Abrahán	10.000,00	14%
Verdezoto García María Dolores	<u>10.000,00</u>	<u>14%</u>
	€ 71.429,00	100%

2.16 RESERVA LEGAL:

Constituye las operaciones de utilidad de conformidad con los artículos 109 de la Ley de Compañías, se reservará un 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

2.17 GANANCIAS ACUMULADAS:

Registran las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo.

2.18 RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF:

Este rubro contiene el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez realizados en el año 2012. En esta entidad el saldo de la cuenta para este período es deudor por \$ 2.914,28.

2.19 GANANCIA NETA DEL PERIODO.

Registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

2.20 VENTA DE BIENES

Se registra los ingresos de la venta de bienes, son reconocidos y registrados en los estados financieros cuando se cumple todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a.- La entidad a transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b.- La entidad no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;
- c.- El importe de los ingresos de actividades ordinarias pueden medirse con fiabilidad;
- d.- Es probable que la entidad reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y;
- e.- Los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

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

2.21 COSTO DE VENTA:

Comprende el costo de los inventarios vendidos, que implican todos los costos derivados de la adquisición, así como otros necesarios para poner la mercadería en el almacén.

2.22 GASTOS:

Esta definición incluye los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administración, gastos financieros y otros gastos. Los gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

2.23 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA DE OPERACIONES CONTINUADAS:

Es el importe residual que deja tras haber deducido de los ingresos los gastos, antes de la deducción de participación trabajadores e impuesto a la renta:

Ganancia antes del 15% de la compañía US.\$ 37.690,28

2.24 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES

Según disposiciones contenidas en el Código del trabajo la Compañía destina de sus ganancias el 15% para participación a trabajadores:

15% Participación trabajadores de la compañía US.\$ 5.653,54

2.25 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS

Es el importe residual de la ganancia del periodo que se queda tras haber deducido de los ingresos los gastos y participación laboral, antes de la deducción de impuesto a la renta.

Ganancia antes de impuestos de la compañía US.\$ 32.036,74

2.26 IMPUESTO A LA GANANCIA

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia (pérdida) fiscal del período, de conformidad con lo establecido con las disposiciones tributarias vigentes, que en esta entidad este Impuesto corresponde al anticipo mínimo establecido en el formulario 101 del año 2012.

Impuesto a la Ganancia de la compañía US. \$ 7.481,33

3. ENTORNO ECONOMICO

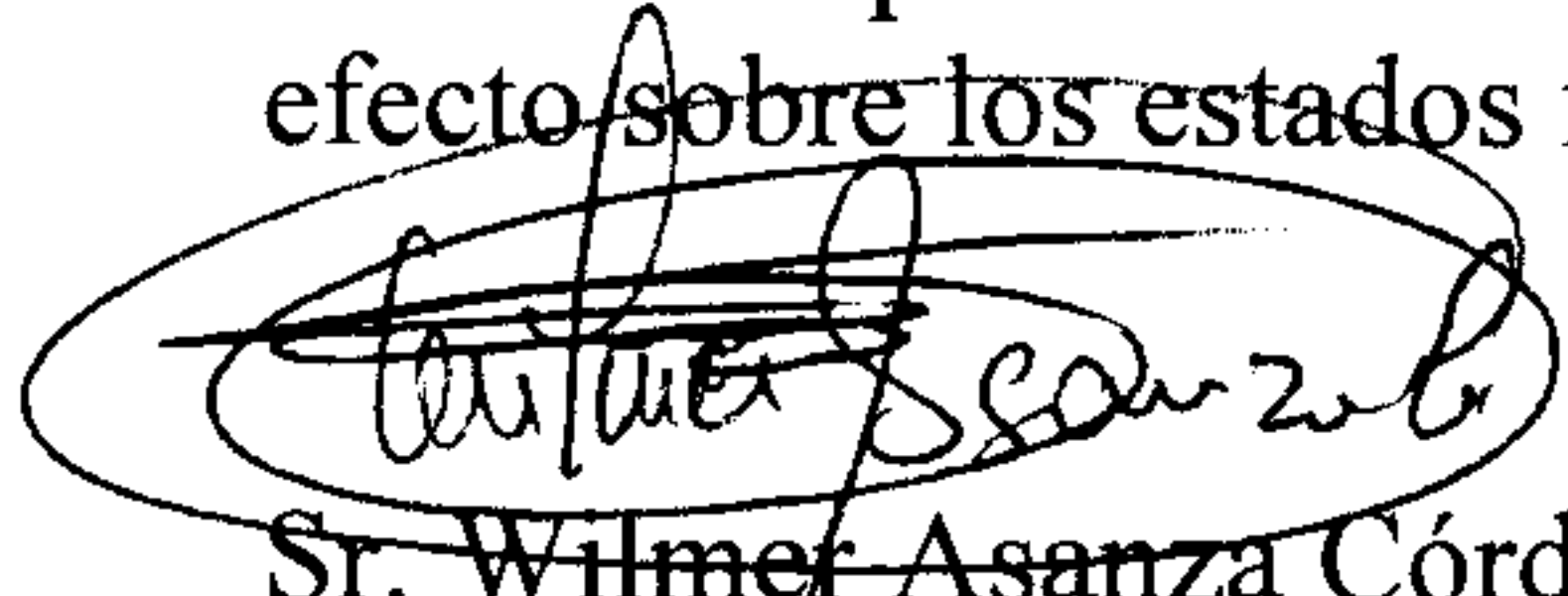
La actividad de la empresa se desarrolla en un mercado potencialmente creciente, sus principales clientes son las farmacias, cuyas ventas se realizan en términos relativamente constantes.

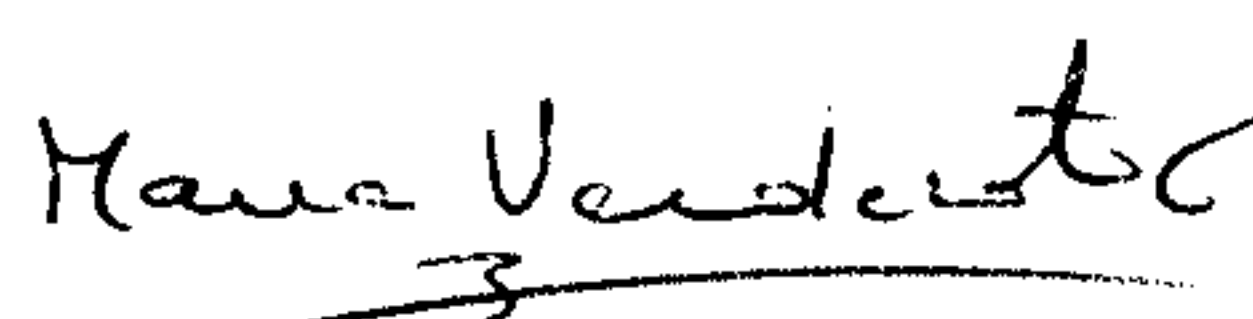
4. OTRAS REVELACIONES:

En cumplimiento con las 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.

5. EVENTOS SUBSECUENTES:

Al 31 de diciembre de 2013 (fecha de cierre del ejercicio económico) y la fecha de presentación de este informe ver (28 de abril de 2014) la administración considera que no existen eventos importantes que revelen y que pudieren tener efecto sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2013.


Sr. Wilmer Asanza Córdova
REPRESENTANTE LEGAL


María D. Verdezoto G.
CONTADORA