

PRODUDERM S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. IDENTIFICACION 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 en 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 dos mil siete, escritura pública celebrada ante el notario sexto, Dr. René Duran 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 Riofrio.

2. RESUMEN DE POLITICAS IMPORTANTES DE CONTABILIDAD:

La presentación de los Estados Financieros se realiza bajo NIIF traducidas al español, vigente a la fecha de emisión de los Estados Financieros, de conformidad con los requisitos de la 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 adoptada de la República del Ecuador. Su estructura cumple con lo dispuesto en los principios de contabilidad de general aceptación.

2.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:

Registran los movimientos 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 equivalentes de efectivo partidas de: Caja, Bancos, y otras instituciones financieras.

| | |
|-------------|-----------|
| Caja-Bancos | 13,664.53 |
|-------------|-----------|

2.2 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: | 117.198.28 |
| Clientes Relacionados: | 47,144.76 |

2.3 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 2017 con el personal de la empresa.

| | |
|--------------------------|------------|
| Inventario al 31 12 2017 | 134,456.89 |
|--------------------------|------------|

2.4 SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS:

Se registran los seguros, arriendos y anticipo a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico, en este periodo tenemos un saldo \$ 492.69

2.5 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.

| | |
|---|-----------|
| Retención Impuesto a la Renta Clientes: | 14,806.13 |
| Retención IVA en Ventas: | 6,700.13 |

2.6 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO:

Se incluye en el grupo de bienes de los cuales se espera obtener beneficios futuros, los mismos se utilicen por más de un período económico y que el costo del activo pueda ser valorado con fiabilidad, o bienes que se puedan utilizar en el suministro de bienes y servicios, para propósitos administrativos y cuyo valor sea igual o superior a \$ 250.00 de acuerdo a las políticas de la empresa.

Estos activos están registrados a su costo de adquisición, modificado por el sistema de corrección monetaria y brechas I y II hasta marzo del 2000 y ajuste de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera.

Su valor al cierre del ejercicio es:

| | |
|-----------------------|----------|
| Vehículo | 2,256.28 |
| Equipo de Computación | 5,319.00 |
| Muebles y Enseres | 840.54 |

2.7 DEPRECIACION ACUMULADA:

Es el saldo acumulado a la fecha del 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 del 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.

| | |
|----------------------------|----------|
| Valor acumulado a la fecha | 6,059.98 |
|----------------------------|----------|

2.8 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: | 73,467.04 |
|--------------------------|-----------|

2.9 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES:

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

| | |
|-----------------------------------|----------|
| Impuesto a la renta del ejercicio | 5,292.77 |
| Obligaciones con el IESS | 2,813.51 |
| Participación Trabajadores | 3,361.41 |
| Beneficios de Ley a empleados | 7,327.46 |
| Con la administración tributaria | 1,676.14 |

2.10 PROVISION POR BENEFICIO 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 las NIIF

PROVISION PARA JUBILACION PATRONAL:

Provisión acumulada hasta el año 2017: 9,260.47

PROVISION PARA DESAHUCIO:

Provisión acumulada hasta el año 2017: 2,318.40

2.11 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO:

Registra el monto 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 2017 en valor de \$ 71,429.00 en participaciones de U.S. \$1.00 cada una, cuya distribución se detalla a continuación:

| | CAPITAL | % |
|---------------------------------|------------------|-------------|
| Ambrosi Ordoñez 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 | 10,000.00 | 14% |
| TOTAL, CAPITAL | 71,429.00 | 100% |

2.12 RESERVA LEGAL

Constituye las operaciones de utilidad de conformidad con el artículo 109 de la Ley de Compañías, se reservará un diez por ciento de las utilidades liquidas anuales que reporte la entidad. La reserva acumulada hasta este año es de \$ 16,881.59

2.13 GANANCIAS ACUMULADAS:

Registran las utilidades netas acumuladas, sobre las cuales los socios no han dado un destino definitivo, valor acumulado a la fecha 125,124.56

2.14 RESULTADOS ACUMULADOS POR ADOPCION POR PRIMERA DE LAS NIIF:

Registra el efecto neto de todos los ajustes realizados contra Resultados Acumulados, producto de la aplicación de las NIIF por primera vez realizado en el año 2012. En esta entidad el saldo de la cuenta para este periodo es deudor por \$ 2,914.28

2.15 GANANCIA DEL PERIODO:

Registra el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participaciones a trabajadores, reservas e impuesto a la renta, la cual para este año es 13,755.21

2.16 VENTA DE BIENES:

Se registra los ingresos de la venta de los bienes, son recocidas y registradas en los estados financieros cuando se cumple todas y cada una de las siguientes consideraciones:

a.- La entidad ha 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 un agente de ventas.

2.17 COSTO DE VENTAS:

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.

2.18 GASTOS:

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

2.19 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, para este año el valor es: 22,409.39

2.20 15% PARTICIPACION TRABAJADORES:

Según disposiciones contenidas en el Código del trabajo, la compañía destina de sus ganancias el 15% para participación a trabajadores; para este año el valor es 3,361.41

2.21 GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS:

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

2.22 IMPUESTO A LAS GANANCIAS:

Es el impuesto corriente o la cantidad a pagar (recuperar) por el impuesto a las ganancias relativo a la ganancia fiscal del periodo, de conformidad con lo establecido con las disposiciones tributarias vigentes.

Impuesto a las Ganancias de la compañía US. \$ 5,999.69

3. ENTORNO ECONOMICO

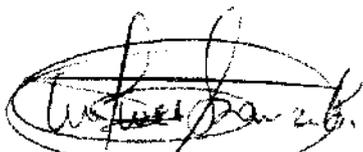
La actividad de la empresa se desarrolla en un mercado relativamente estable, sus principales clientes son las farmacias, cuyas ventas se realizan son constantes.

4. OTRAS REVELACIONES:

En cumplimiento con las disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, resolución 02.QI C.I.008, se emite este informe que incluye todas las notas correspondientes.

5. EVENTOS SUBSECUENTES:

Al 31 de diciembre del 2017 (fecha de cierre del ejercicio económico) y a la fecha de la presentación de este informe (04 de abril del 2018) la administración considera que no existen eventos importantes que revelen y que pudieran tener efecto sobre los estados financieros cerrados al 31 de diciembre del 2017.



Wilmer W. Asanza Córdova.
REPRESENTANTE LEGAL



Iván M. Asanza Córdova.
CONTADOR.