

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2013

### INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía SERVICIOS Y DISTRIBUIDORA SAN ANTONIO SERDISAN CIA LTDA. Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura Pública del 13 de Abril del 2000, ante Notario segundo del Cantón Machala, Dr. José Javier Cabrera Román, aprobada mediante Resolución No.00 M.DIC.-0099 de 15 de Mayo del 2000, dictada por el intendente de Compañías de Machala firmada el 15 de Mayo del 2000 e inscrita en el Registro Mercantil de Machala con el No.375 y anotada en el Repertorio bajo el No.531 con fecha 19 de Mayo del 2000.

**OBJETO SOCIAL:** La empresa se dedicará a la Comercialización de productos farmacéuticos.

**PLAZO DE DURACION:** 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 19 de mayo del 2000.

**DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA:** Manuel Estomba y Tarqui, Machala - Provincia de El Oro, Ecuador.

**DOMICILIO FISCAL:** En la ciudad de Machala con RUC: 0790150929001.

### **Activo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, con un vencimiento original de tres meses o menos, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo la cuenta caja y banco se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

### **Cuentas comerciales a pagar proveedores.**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales a pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo, cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado.

### **Obligaciones con Instituciones Financieras**

Las deudas financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Quedando como saldo por pagar las obligaciones con SRI y el IESS las deudas financieras se valoran por su

costo amortizado durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

#### **Beneficios a los empleados**

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

#### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

#### **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

#### **Arrendamientos**

Los arrendamientos en los que el arrendador conserva una parte significativa de los riesgos y ventajas derivados de la titularidad se clasifican como arrendamientos operativos. Los pagos en concepto de arrendamiento operativo (netos de cualquier incentivo recibido del arrendador) se cargan en la cuenta de resultados, mediante la factura respectiva, la empresa no registra arrendamientos financieros.

#### **Participación a trabajadores**

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

#### **Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos, Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

#### Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

#### APROBACIÓN DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales, (incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.

Nota				
A	Efectivo y equivalente de efectivo	Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:		
			<b>Diciembre 31,</b>	<b>2012</b>
				<b>2013</b>
			Efectivo en caja y bancos	(1) 7.885,28
				9.243,23
				7.885,28
				9.243,23

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2013, corresponden a depósitos en cuentas corrientes y son de libre disponibilidad

Nota	
B	Cuentas y documentos por cobrar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2012	2013
Cientes NO relacionados	(1)	153.591,89	140.307,24
<b>Suman</b>		<b>153.591,89</b>	<b>140.307,24</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2013, corresponden a facturas por venta de producto con crédito entre 30 y 90 días, sin interés. No hay concentración de riesgo crediticio en estas cuentas por cobrar debido a que la Compañía tiene clientes dispersos en la ciudad de Machala provincia de El Oro.

Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un análisis específico por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza. Para ello se utilizó la tasa pasiva del Banco Central del Ecuador.

Nota	
	Cuentas y documentos por pagar

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2012	2013
Cuentas por pagar proveedores	(1)	155.904,73	145.616,42
obligaciones laborales	(2)	37.330,18	16.471,32
obligaciones financieras	(3)	5.744,54	1.365,93
<b>Suman</b>		<b>198.979,45</b>	<b>163.453,67</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2013, corresponden a facturas por compra de producto con crédito entre 30 y 90 días, sin interés.

(2) Al 31 de diciembre de 2013 y 2012, incluye cuenta de obligaciones laborales pendiente el sueldo del 31 de diciembre del 2013 y beneficios de ley décimo tercer sueldo y décimo cuarto sueldo.

(3) Corresponde a retenciones efectuadas por la empresa a proveedores retenciones en fuentes ejercicio fiscal año 2013, y aportaciones al instituto ecuatoriano de seguridad social.

Nota	
D	PATRIMONIO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31,	2012	2013
Capital suscrito y asignado	(1)	400.00	400.00
<b>Suman</b>		<b>400.00</b>	<b>400.00</b>

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2013, los socios decidieron mediante Junta hacer uso de todo el capital autorizado asignado de la Compañía.

Nota				
E	INGRESOS y EGRESOS			
		Diciembre 31,	2012	2013
	INGRESOS POR VENTAS	(1)	870.533,18	764.224,76

(1) Al 31 de diciembre de 2012 y 2013, las ventas realizadas por la empresa ascendieron a razonablemente gracias a la cartera de clientes.