

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015 SERVICIOS Y DISTRIBUIDORA SAN ANTONIO SERDISAN C. LTDA

1) GENERALIDADES

La compañía SERDISAN C. LTDA, tienen los siguientes antecedentes y características:

a) ANTECEDENTES

Compañía **SERVICIOS Y DISTRIBUIDORA SAN ANTONIO SERDISAN C. LTDA.**, se constituyó como una Compañía Limitada, organizada de acuerdo a las leyes ecuatorianas, con resolución 00.M.D IC.0099, Con escritura pública el 19/05/2002 registrada con el N° 375, y con el expediente asignado por la Superintendencia de compañías N° 39532.

El objeto principal de **SERVICIOS Y DISTRIBUIDORA SAN ANTONIO SERDISAN C. LTDA**, es la distribución de productos farmacéuticos.

b) PERSONAL

Al 31 de diciembre del 2015 contamos con 9 empleados permanentes

c) IDENTIFICACION DE LOS SOCIOS

El capital suscrito es de US\$ 400.00 y Capital pagado hasta el 31 de diciembre del 2014 es de \$400.00 dividido en los siguientes socios:

<u>Nº</u>	<u>IDENTIFICACION</u>	<u>NOMBRE</u>	<u>NACIONALIDAD</u>	<u>CAPITAL</u>
1	0701368128	LORENA SORAYA TORO SANCHEZ	ECUATORIANA	396,00
2	0700401441	MARIA EUGENIA SANCHEZ GARCIA	ECUATORIANA	2,00
3	0702601840	DIEGO MANUEL ORDOÑEZ DURAN	ECUATORIANA	2,00
			TOTAL	400,00

2. BASES DE PRESENTACIÓN

a) Declaración de cumplimiento

Las Cuentas Anuales del ejercicio 2014 se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF) adoptadas para su presentación al 31 de diciembre del 2015.

- NIIF 1 (revisada) "Presentación de estados financieros" – emitidas hasta el 31 de diciembre de 2015.

El balance de apertura conforme a las NIIF de una entidad es el punto de partida para su contabilidad según las NIIF. Tomando en cuenta que los párrafos 7 a la 9 de la NIIF exigen que el adoptante por primera vez aplique la versión de las NIIF que esté vigente, sin tener en consideración otras versiones derogadas o modificadas. Con esto:

- a. Se mejora la comparabilidad, puesto que la información contenida en los primeros estados financieros conforme a las NIIF del adoptante se prepara de forma coherente en el tiempo.
- b. Se suministra a los usuarios información comparativa preparada utilizando versiones posteriores de las NIIF.
- c. Se evitan costos innecesarios.

• **NIIF 7 (Modificación) “Instrumentos financieros: Información a revelar” (vigente desde el 1 de enero de 2009).**

Esta modificación exige que se amplíen los desgloses sobre la valoración a valor razonable y sobre el riesgo de liquidez. En concreto, la modificación requiere que se desglosen las valoraciones del valor razonable según un orden jerárquico de parámetros del valor razonable. Como el cambio en la política contable no amerita realizar desgloses adicionales, no hay ningún impacto en las ganancias por acción. En el primer ejercicio de aplicación de esta modificación no se exige la presentación de información comparativa.

– **NIC 1 (Modificación) “Presentación de estados financieros”** (vigente desde el 1 de enero de 2009). Esta modificación aclara que algunos, y no todos, los instrumentos financieros clasificados como mantenidos para negociar, de acuerdo con la NIC 39 “Instrumentos financieros: Reconocimiento y valoración” son ejemplos de activos y pasivos corrientes respectivamente. INSUMOS AGRICOLAS Y PECUARIOS INSPA CIA. LTDA., ha aplicado directamente el plan de cuentas en NIIF.

– **NIC 19 (Modificación) “Retribuciones a los empleados”** (vigente desde el 1 de enero de 2009):

- Esta modificación aclara que las mejoras de un plan que impliquen un cambio en la medida en que las promesas de prestaciones se vayan a ver afectadas por aumentos

futuros de salarios se considera una reducción, mientras que las modificaciones que implican un cambio en las prestaciones atribuibles a servicios pasados dan lugar a un coste de servicios pasados negativo siempre que resulte en una disminución en el valor actual de la obligación por prestación definida.

- La NIC 37 “Provisiones, activos contingentes y pasivos contingentes” requiere que los pasivos contingentes se desglosen, no que se reconozcan, en los estados financieros. La NIC 19 se ha modificado en línea con este criterio.
- NIC 16 (Modificación) “Inmovilizado material”
- NIC 27 (Modificación) “Estados financieros consolidados y separados”
- NIC 28 (Modificación) “Inversiones en asociadas”
- NIC 38 (Modificación) “Activos intangibles
- NIC 41 (Modificación) “Agricultura”

b) Imagen fiel

Estas Cuentas Anuales de **SERVICIOS Y DISTRBUIDORA SAN ANTONIO SERDISAN C. LTDA** ., muestran la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre de 2015, y de los resultados de sus operaciones, y de los flujos de efectivo correspondientes al ejercicio anual terminado en dicha fecha.

Estas Cuentas Anuales se presentan, salvo indicación expresa, en miles de dólares **americanos**.

Estas Cuentas Anuales han sido formuladas por los Administradores de la sociedad **SERVICIOS Y DISTRBUIDORA SAN ANTONIO SERDISAN C. LTDA** . Y aprobada por la Junta General de Accionista el 31 de Marzo de 2016.

c) Comparación de la información

Debido a que se ha adoptado en el presente ejercicio la NIC 1 (Revisada) “Presentación de estados financieros” la denominación y formato de las Cuentas anuales ha sido, en consecuencia, aplicada en todos los contenidos en las Cuentas anuales en NIIF en el ejercicio 2015.

d) Bases de valoración

Las Cuentas Anuales se han preparado sobre la base del coste histórico y se han valorado a su valor razonable.

3) NORMAS DE VALORACIÓN APLICADAS

Las principales normas de valoración utilizadas por **SERVICIOS Y DISTRIBUIDORA SAN ANTONIO SERDISAN C. LTDA .**, en la elaboración de sus Cuentas Anuales, de acuerdo con las NIIF, son las que se indican a continuación.

a) Inmovilizado material

El inmovilizado material se valora por su coste, neto de la amortización acumulada y, en su caso, de las pérdidas acumuladas por deterioro de su valor.

El inmovilizado material, neto de su valor residual, se amortiza, a partir del momento de estar disponible para su funcionamiento o uso, siguiendo el método lineal de acuerdo con la vida útil estimada de los elementos, que se detalla a continuación:

Bienes	Años de vida útil Bienes Nuevos
Muebles y Enseres	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Oficina	10 años
Maquinaria	10 años
Armazón Metálica	10 años

Las vidas útiles se examinan anualmente y los cambios, en caso de producirse, se incorporan a la contabilidad de forma prospectiva.

b) Compromisos con el personal

Compromisos con el personal de aportación definida

Las aportaciones a dichos planes se registran en la cuenta de pérdidas y ganancias como gastos de personal.

c) Impuesto sobre Sociedades

El gasto por el impuesto sobre sociedades del ejercicio incluye tanto el impuesto corriente como, en su caso, el impuesto diferido. Se determina siguiendo el método del pasivo basado en el balance. Este método contempla tanto las diferencias en los valores fiscales y contables de los ingresos y gastos, como las diferencias existentes en los activos y en los pasivos exigibles. Es decir, se registran los activos y pasivos por impuestos diferidos correspondientes a las diferencias temporarias existentes, a la fecha del balance, entre el valor contable de los activos y pasivos y su valor fiscal.

Los activos por impuestos diferidos sólo se reconocen cuando su realización futura es probable.

El valor de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada cierre del balance y se reduce en la medida en que ya no sea probable que se disponga de suficientes beneficios fiscales para permitir la recuperación del activo fiscal. Asimismo, se revisan los activos por impuestos diferidos no registrados y se recogen en la medida que ya sea probable su recuperación.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se determinan usando tipos impositivos aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se compensan si se tiene legalmente reconocido el derecho a compensar los activos y pasivos por impuestos corrientes y los impuestos diferidos se refieren a la misma autoridad fiscal.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos no se descuentan y se registran a largo plazo, independientemente de su fecha de reversión.

El Impuesto sobre Sociedades relacionado con partidas registradas directamente en el patrimonio se registra en el patrimonio y no en las Cuentas de Pérdidas y Ganancias.

d) Clasificación entre corto y largo plazo

Las partidas de los Balances de Situación Consolidados se clasifican en función de sus vencimientos a partir del cierre del ejercicio, es decir, se consideran partidas a corto plazo aquéllas con vencimiento igual o inferior a 12 meses y como partidas a largo plazo las de vencimiento superior a dicho período.

e) Ingresos y gastos

Los ingresos y gastos se imputan a resultados atendiendo a la fecha del devengo, con independencia de la fecha en que se cobren o paguen.

f) Estados de Flujos de Efectivo Consolidados

SERVICIOS Y DISTRBUIDORA SAN ANTONIO SERDISAN C. LTDA ., presenta las actividades en el Estado de Flujos de Efectivo usando el método directo, que requiere un detalle de los cobros y los pagos brutos de efectivo, para lo cual se apoya en el sistema contable donde se recogen los cobros/pagos a nivel de transacción.

3) DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A COBRAR

Al cierre del ejercicio 2015 el detalle de saldos en estas cuentas es como sigue, en dólares americanos: USD\$ 158.382,28

Serdisan C. Ltda., analiza individualmente los importes pendientes de cobro de cada cliente, provisionando como insolvencias aquellos que considera de dudoso cobro.

A 31 de diciembre de 2015 no existe diferencia entre el importe en libros y el valor razonable de las cuentas a cobrar. SERDISAN C. LTDA., no mantiene ningún seguro como garantía.

4) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al cierre de los ejercicios 2015 el detalle de saldos en estas cuentas el saldo es cero puesto que se cancelan obligaciones a proveedores tanto con la cuenta de caja y bancos, razones por las cuales su saldo es cero.

CAJA- BANCOS US\$ -0-

5) PATRIMONIO

El patrimonio **SERDISAN C. LTDA .**, asciende al cierre del ejercicio 2015 a 61.491.26 dólares americanos, siendo el desglose y movimiento del ejercicio 2015 los que figuran en el Estado de Cambios en el Patrimonio.

a)Capital Social

El capital social de **SERDISAN C. LTDA .**, se compone de 2.000 acciones de 1,00 dólar cada una de valor nominal.

Están distribuidas en 99% a 0.50% por lo tanto si existe parte controladora en la compañía.

b) Ganancias acumuladas

Las restricciones a la disponibilidad de las Reservas son las siguientes:

La Reserva por primera aplicación de las NIIF recoge los incrementos y disminuciones del patrimonio neto como consecuencia de la aplicación de las NIIF.

6) ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS A PAGAR Y OTROS PASIVOS CORRIENTES

El detalle de estas cuentas a 31 de diciembre de 2015 y es como sigue: USD \$ 141.967.32

La mayoría de estas cuentas a pagar no devengan interés y tienen establecido un vencimiento contractual de entre 20 y 120 días.

7) Impuesto sobre Sociedades

Los componentes del Impuesto sobre Sociedades del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 son los siguientes:

Impuesto a la renta 2015: US\$ 4.550,08

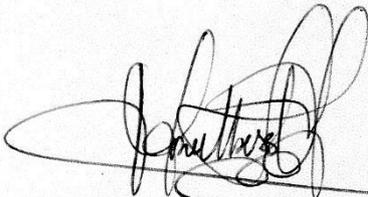
8) INGRESOS Y GASTOS

El detalle de ingresos ordinarios por conceptos de Servicios Profesionales es el siguiente, en dólares americanos:

VENTAS	792442,91
--------	-----------

El detalle de los costos y gastos de la compañía es el siguiente, en dólares americanos:

COSTO DE VENTAS	628.900,57
GASTOS ADMINISTRATIVOS	57.405,72
GASTOS DE VENTA	63.164,15
GASTOS FINANCIEROS	788,46
	750.258,90



Lic. Miriam Esperanza Macas Quiroga
Contadora



Ing. Miguel Ángel Ordoñez Duran
GERENTE