

INFORME DE REVISIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de Diciembre del 2013

CONTENIDO

Comentarios

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Flujos de Efectivo

Estado de Cambios en el Patrimonio

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS USADAS

USD \$	Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEA	Normas Ecuatorianas de Auditoría

A la Junta General de Accionistas de

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI. S.A.

1. Hemos realizado la revisión al Balance General adjunto de **PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI. S.A.** Al 31 de Diciembre del 2013 ,el correspondiente Estado de Pérdidas y Ganancias , los flujos de efectivo y los cambios en el patrimonio por el ejercicio terminado en esa fecha. Los Estados Financieros son de nuestra responsabilidad.
2. Este informe se emite exclusivamente para información y uso de los Accionistas y la Administración de **PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI. S.A.** y **SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS DEL ECUADOR** y no debe ser utilizado para otros propósitos.
3. Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el IASB en Julio del 2009.

Guayaquil, 31 de Marzo del 2014

Sra. Luz Marina Perdigon Cubillos.

Gerente General

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI. S.A.

CPA. Elvis Flores Jurado

Contador General

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI. S.A.

Reg. Prof. 7197

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2013	2012	notas
Activos			
Activo Corriente			
Efectivo y equivalentes	372,279.92	676,338.33	3
Cuentas por cobrar	1,012,470.37	913,928.71	4
Inventarios	495,110.40	400,591.85	
Otros Activos Corrientes	90,064.14	23,781.38	
Impuestos Anticipados	31,591.54	29,971.96	
Total Activo Corriente	2,001,516.37	2,044,612.23	
Activo No Corriente			
Propiedad Planta y Equipo	1,155,141.11	1,020,369.93	5
(-)Depreciacion acumulada	- 196,588.56	- 119,840.78	
Otros Activos no corrientes	650.00	650.00	
Total Activos no corrientes	959,202.55	901,179.15	
Total Activos	2,960,718.92	2,945,791.38	
Pasivos			
Pasivo No Corriente			
Cuentas por pagar	2,096,706.03	2,171,754.02	
Impuestos por pagar	49,600.96	51,609.57	
Sueldos y beneficios por pagar	52,589.57	47,265.18	
Accionistas	33,483.32	39,564.67	6
Total Pasivos Corrientes	2,232,379.88	2,310,193.44	
Pasivo no corriente			
Accionistas	195,202.46	195,202.46	6
Jubilacion Patronal	10,069.15	6,796.99	
Impuestos diferidos	-	20,579.93	
Total Pasivos Corrientes	205,271.61	222,579.38	
Total Pasivos	2,437,651.49	2,532,772.82	
Patrimonio			
Capital Social	50,000.00	1,200.00	7
Aportes Futuras capitalizaciones		48,800.00	
Reservas	17,457.14	17,457.14	
Ganancias Acumuladas	442,678.41	349,622.40	
Resultados Acum. 1era vez NIIF	- 97,116.97	- 97,116.97	
Resultado del Ejercicio	110,048.85	93,055.99	
Total Patrimonio	523,067.43	413,018.56	
Total pasivo + patrimonio	2,960,718.92	2,945,791.38	

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AL 31 DE DICIEMBRE 2013
(EXPRESADO EN DOLARES)

	2013	2012	nota
Ingresos			
Ventas	3,489,482.95	3,463,255.96	
Costos			
Costo de Ventas	2,434,853.50	2,331,335.53	
Utilidad Bruta	1,054,629.45	1,131,920.43	
Gastos			
Administración y ventas	959,048.61	1,048,460.90	
Otros Ingresos	88,867.84	81,331.04	
15% PTU	27,667.30	24,718.59	
IRE 23%, 22%	46,732.53	47,015.99	8
Utilidad Neta	110,048.85	93,055.99	

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.
 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
 AL 31 DE DICIEMBRE 2013
 (EXPRESADO EN DOLARES)

	SALDOS BALANCE (En US\$)
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL € EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	244,604.53
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	379,375.71
Clases de cobros por actividades de operación	3,879,363.94
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	3,330,701.00
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas suscritas	548,662.94
Clases de pagos por actividades de operación	3,452,972.24
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	-3,060,500.66
Pagos a y por cuenta de los empleados	-358,652.29
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	-33,819.29
Impuestos a las ganancias pagados	-47,015.99
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-134,771.18
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-134,771.18
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL € EFECTIVO	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	244,604.53
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	127,675.39
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	372,279.92

CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	184,448.68
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-20,804.21
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	76,748.00
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	-69,884.91
Ajustes por gasto por participación trabajadores	-27,667.30
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	215,731.24
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	-172,544.00
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	548,662.94
(Incremento) disminución en inventarios	-94,518.00
(Incremento) disminución en otros activos	7,688.47
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	-72,951.00
Incremento (disminución) en otros pasivos	-607.17
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	379,375.71

PHARMACY & NUTRITION PHARNUTRI S.A.
 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
 AL 31 DE DICIEMBRE 2013
 (EXPRESADO EN DOLARES)

EN CIFRAS COMPLETAS ¹	CAPITAL SOCIAL	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION	RESERVAS				RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
			RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	RESULTADOS ACUMULADOS POR APLICACION PRIMERA VEZ DE LAS NIIF	RESERVA DE CAPITAL	GANANCIA NETA DEL PERIODO			
SALDO AL FINAL DEL PERIODO	50,000.00	-	6,336.49	442,678.41	- 97,116.97	11,120.65	110,048.85	523,067.43		
SALDO REEPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,200.00	48,800.00	6,336.49	349,822.42	- 97,116.97	11,120.65	93,055.99	413,018.58		
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR	1,200.00	48,800.00	6,336.49	349,822.42	- 97,116.97	11,120.65	93,055.99	413,018.58		
CAMBIO DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	48,800.00	- 48,800.00	-	93,055.99	-	-	16,992.86	110,048.85		
Aumento (disminución) de capital social	48,800.00							48,800.00		
Aportes para futuras capitalizaciones		- 48,800.00						-		
Prima por emisión primaria de acciones								-		
Dividendos				N				-		
Transferencia de Resultados a otras cuentas patrimoniales				P	93,055.99			- 93,055.99		
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)								110,048.85	110,048.85	

Las 3 notas que se adjuntan forman parte integrante de los Estados Financieros

INFORME

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS Al 31 de Diciembre del 2013

NOTA 1.- OPERACIONES

La Compañía se constituyó el 1 de octubre de 1996, e inscrita en el Registro Mercantil el 18 de octubre de 1996.

El objeto social de la Compañía es la venta al por mayor y menor de productos veterinarios.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

a) Efectivo y equivalentes de efectivo -

Incluye efectivo y depósitos en bancos de libre disponibilidad e inversiones temporales con vencimiento menor a 90 días.

b) Inventarios

Los Inventarios son administrados mediante el método Promedio y son contabilizados bajo el sistema Periódico.

c) Propiedades y Equipos

Los activos fijos se encuentran registrados al costo de adquisición menos la depreciación acumulada. El costo de los activos son depreciados de acuerdo con el método de línea recta en base a los siguientes porcentajes anuales: 20% vehículos, 10% muebles y enseres, 33% equipos de computación.

d) Reconocimiento de los ingresos

Los ingresos son reconocidos por el método del devengado, esto es, en el momento en que se proveen los productos, en este caso se han reconocido ingresos no operacionales, que corresponden a intereses ganados en cuentas bancarias e inversiones, entre otros.

e) Costo de Ventas

El Costo de Ventas incluye todos los costos de los productos y empaque adquiridos, así tenemos que éste se encuentra conformado por: fármacos

veterinarios. Estos costos se registran conforme se venden y están relacionados directamente con la venta del producto.

NOTA 3.- EFECTIVO O EQUIVALENTES DE EFECTIVO

La cuenta Caja-Bancos Al 31 de Diciembre del 2012, se encuentra compuesta por los siguientes rubros:

(Expresado en dólares)

Efectivo y equivalentes		dic-13
Caja		1,487.78
Bancos	a	123,887.78
Inversiones Temporales	b	246,904.36
Total		372,279.92

a) Bancos

Bancos	dic-13
Banco del Pichincha	46,924.57
Banco del Machala	76,963.21
Total	123,887.78

b) Inversiones Temporales

Inversiones	dic-13
Overnight Pichincha	246,904.36
Total	246,904.36

NOTA 4.- CUENTAS POR COBRAR

Los activos financieros en la compañía se encuentran compuestos de la siguiente manera:

Cuentas por cobrar	dic-13	dic-12
Cientes	1,086,241.47	997,763.16
otras cuentas por cobrar	38,688.63	28,625.28
(-)Provision incobrables	- 112,459.73	- 112,459.73
Total	1,012,470.37	913,928.71

NOTA 5.- PROPIEDAD, PANTA Y EQUIPO

La empresa para desarrollar su actividad operacional mantiene los siguientes propiedades registradas:

(Expresado en dólares)

Propiedad, Planta y equipo	dic-13
Terrenos	82,299.01
Construcción en curso	66,345.71
Edificios	463,396.66
Maquinarias	4,628.15
Vehiculos	389,869.47
Muebles y enseres	41,079.56
Equipos de Computación	20,921.97
Equipos de oficina	67,127.30
Herramientas	195.00
Programas	5,945.48
Equipos de Campo	13,332.80
Depreciación Acumulada	- 196,588.56
Total	958,552.55

NOTA 6.- ACCIONISTAS

La empresa para mantiene pasivos registrados por pagar a accionistas , mismos que ascienden a un valor total de \$228,685.78 distribuidos de la siguiente forma:

(Expresado en dólares)

Accionistas	dic-13
Luz Perdigon CP	23,483.32
Carlos Torres CP	10,000.00
Luz Perdigon LP	97,601.23
Carlos Torres LP	97,601.23
Total	228,685.78

NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL

La empresa en el presente año realizó una capitalización de utilidades, el efecto neto en incremento fue de \$48,800.00 ascendiendo a un capital social de \$50,000.00, correspondientes a 50.000 acciones ordinarias con valor nominal \$1.00 cada una, distribuidos de la siguiente forma:

Capital Social	dic-13	%
Luz Perdigon	25,000.00	50%
Carlos Torres	25,000.00	50%
Total	50,000.00	100%

NOTA 8.- CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación el desglose de la conciliación tributaria ante el SRI del año 2014.

Utilidad Contable	184,448.68
(-)15% PTU	27,667.30
Utilidad despues 15% PTU	156,781.38
Gastos no deducibles	55,639.21
Base IRE 22%	212,420.59
IRE 22 %	46,732.53