



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externa
RNAE 626 - RUC 1305016009001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA EXTERNA

A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE:

COMPAÑÍA:
FARMACIA SANTAMARÍA S.A.

POR EL EJERCICIO ECONOMICO:

2013

ECON. C.PA. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
SC - RNAE No. 626



Econ. Mary M. Anchandia Reyes

Auditor Externo
 MAE 626 - R.U.C. 1305018080001
 Calle 110 y Av. 112 esquina
 MANTA - ECUADOR

CONTENIDO:

➤ INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE.

➤ ESTADOS FINANCIEROS:

- ✓ Estado de Situación Financiera.
- ✓ Estado de Resultado Integral.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.

➤ NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

1. Identificación y Objeto de la Compañía.
2. Bases para la elaboración de Estados Financieros y principales Políticas Contables Aplicadas.

➤ INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

3. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.
4. Cuentas y Documentos por Cobrar.
5. Inventarios.
6. Activos por Impuestos Corrientes.
7. Servicios y Otros Pagos Anticipados.
8. Propiedades, Planta y Equipo.
9. Cuentas y Documentos por Pagar.
10. Obligaciones con Instituciones Financieras.
11. Obligaciones con la Administración Tributaria.
12. Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar.
13. Otras Obligaciones Corrientes.
14. Pasivo No Corriente.
15. Capital Social.
16. Reserva Legal.
17. Eventos Subsecuentes.



Econ. Mary M. Anchandla Reyes

Auditor Externa
R.H.A.E. 626 - R.U.C. 1305012086001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

Manta, Abril 23 de 2014

A los Accionistas de:
FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.

He auditado los Estados Financieros de la Compañía **FARMACIA SANTAMARTHA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2013, que comprenden el Estado de Situación Financiera, el Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos de Efectivo por el año terminado a esta fecha, así como un resumen de políticas contables significativas y otras notas explicativas.

Responsabilidad de la Administración por los Estados Financieros.

Estos Estados Financieros son de responsabilidad de la Administración de la Compañía, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), La Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley, y por el control interno que la Administración determine para permitir la preparación de Estados Financieros que estén libres de errores materiales, tanto por fraude como por error.

Responsabilidad del Auditor.

Mi responsabilidad es expresar una opinión sobre estos Estados Financieros basado en la Auditoría realizada. La Auditoría fue efectuada de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría. Estas normas exigen que cumplamos los requerimientos de ética, así como que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el fin de obtener una seguridad razonable sobre si los Estados Financieros no contienen errores importantes.

Una auditoría conlleva la aplicación de procedimientos para obtener evidencias de auditoría sobre las cantidades y revelaciones presentadas en los Estados Financieros. Incluye también la evaluación de la adecuación de las políticas contables aplicadas y de la razonabilidad de las estimaciones contables realizadas por la administración.

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para emitir mi opinión de auditoría e los Estados Financieros.



Econ. Mary M. Anchundia Reyes

Auditor Externo
RNAE 626 - RUC: 1305016089001
Calle 110 y Av. 112 esquina
MANTA - ECUADOR

Opinión.

En mi opinión, los Estados Financieros arriba mencionados presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Compañía **FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.**, al 31 de Diciembre de 2013, y los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado a la fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), de acuerdo a lo descrito en la Nota No. 2 literal a) de los Estados Financieros.


ECON. MARY ANCHUNDIA REYES
AUDITOR EXTERNO
RUC: 1305016089001

No. de Registro de la Superintendencia
de Compañías: SC-RNAE No. 626

FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>Dic-31 2012</u>	<u>Dic-31 2013</u>
<u>ACTIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<u>ACTIVO CORRIENTE</u>			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	9.160,86	198.147,17
Inversiones Temporales		34.237,26	-
Cuentas y Documentos por Cobrar	4	1.265.435,00	1.233.011,04
(-) Provisión Cuentas Incobrables	4	(12.614,50)	(24.944,81)
Inventarios	5	400.209,60	261.320,50
Activos por Impuestos Corrientes	6	98.290,73	179.036,16
Servicios y Otros Pagos Anticipados	7	7.820,58	39.496,04
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		<u>1.802.539,53</u>	<u>1.888.066,10</u>
 <u>ACTIVO NO CORRIENTE</u>			
<u>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</u>	8		
Construcciones en Curso		-	34.237,26
Edificio		90.000,00	90.000,00
Total de costo		<u>90.000,00</u>	<u>124.237,26</u>
(-) Depreciación Acumulada		(4.500,00)	(9.000,00)
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		<u>85.500,00</u>	<u>115.237,26</u>
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>85.500,00</u>	<u>115.237,26</u>
 TOTAL ACTIVO		<u>1.888.039,53</u>	<u>2.001.303,36</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

		<u>Dic-31 2012</u>	<u>Dic-31 2013</u>
<u>PASIVO</u>	<u>NOTAS</u>		
<u>PASIVO CORRIENTE</u>			
Cuentas y Documentos por Pagar	9	1.531.196,44	1.427.129,47
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	4.771,16	19.662,94
Obligaciones con la Administración Tributaria	11	68.778,16	88.411,88
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	12	57.164,07	78.972,32
Otras Obligaciones Corrientes	13	-	10.635,74
TOTAL PASIVO CORRIENTE		<u>1.661.909,83</u>	<u>1.624.812,35</u>
 <u>PASIVO NO CORRIENTE</u>	 14		
Obligaciones con Instituciones Financieras		-	42.267,78
Provisión para Jubilación Patronal		9.297,34	13.108,19
Provisión para Desahucio		1.668,87	3.050,18
TOTAL PASIVO NO CORRIENTE		<u>10.966,21</u>	<u>58.426,15</u>
 TOTAL DE PASIVO		<u>1.672.876,04</u>	<u>1.683.238,50</u>
 <u>PATRIMONIO</u>			
Capital Social	15	800,00	800,00
Aportes Futuras Capitalizaciones		20.000,00	20.000,00
Reserva Legal		-	18.966,33
Ganancias (Pérdidas) Acumuladas		4.700,25	3.146,80
Ganancia Neta del Período		189.663,24	275.151,73
TOTAL DE PATRIMONIO		<u>215.163,49</u>	<u>318.064,86</u>
 TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		<u>1.888.039,53</u>	<u>2.001.303,36</u>

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
DEL PERÍODO DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	<u>Dic-31 2012</u>	<u>Dic-31 2013</u>
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS		
Ingresos por Ventas	11.372.472,05	9.611.748,30
(-) Costo de Venta	<u>(10.456.642,31)</u>	<u>(8.241.733,43)</u>
GANANCIA BRUTA	915.829,74	1.370.014,87
(-) GASTOS OPERACIONALES		
Administración y Ventas	(610.456,24)	(939.255,18)
Financieros	<u>(12.308,71)</u>	<u>(12.040,33)</u>
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	(622.764,95)	(951.295,51)
OTROS INGRESOS (GASTOS)		
Otros Ingresos	<u>289,23</u>	<u>300,69</u>
GANANCIA DEL EJERCICIO	293.364,02	419.020,05
(-) 15% Participación de Trabajadores	<u>(44.004,60)</u>	<u>(62.853,01)</u>
GANANCIA DESPUÉS DE PART. TRABAJADORES	249.359,42	356.167,04
(+) Gastos no Deducibles	10.189,21	18.917,31
(-) Deducción por pago a Trabajadores con Discapacidad	<u>-</u>	<u>(6.832,95)</u>
SALDO GANANCIA GRAVABLE	259.548,63	368.251,40
(-) 22% Impuesto a la Renta	<u>(59.698,18)</u>	<u>(81.015,31)</u>
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	199.850,45	287.236,09

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

DESCRIPCIÓN	CAPITAL SOCIAL	APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS	RESULTADOS DEL EJERCICIO		TOTAL PATRIMONIO
					RESERVA LEGAL	GANANCIAS ACUMULADAS	
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012	800,00	20.000,00	-	4.700,25	190.663,24	-	215.163,49
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:							
PROVISIÓN DE RESERVA LEGAL	-	-	18.966,33	-	(18.966,33)	-	-
DISTRIBUCIÓN DE GANANCIAS	-	-	-	-	(170.698,81)	-	(170.698,81)
AJUSTE EN GANANCIAS ACUMULADAS	-	-	-	(1.553,45)	-	-	(1.553,45)
GANANCIA NETA DEL PERÍODO	-	-	-	-	275.151,73	-	275.151,73
SALDOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013	800,00	20.000,00	18.966,33	3.146,80	275.151,73	-	318.064,86

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013
(Expresado en Dólares Americanos)

	Dic-31 2012	Dic-31 2013
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		
Ganancia Neta del Periodo	189.963,24	275.151,73
Ajustes por Partidas distintas al Efectivo:		
Ajuste en Inversiones Temporales		34.237,28
Provisión Cuentas Incobrables	12.614,50	12.330,31
Rectificación de Construcciones en Curso	-	(34.237,26)
Adiciones de Propiedades, Planta y Equipo	(90.000,00)	-
Depreciaciones de Propiedades, Planta y Equipo	4.500,00	4.500,00
Provisión para Jubilación Patronal	9.297,34	3.810,85
Provisión para Desahucio	1.668,87	1.381,31
Provisión de Reserva Legal	-	18.866,33
Ajustes a Cuentas Patrimoniales	0,01	(20.519,78)
Distribución de Ganancias	-	(12.220,81)
Variación en los Activos (Aumento), o Disminución		
Cuentas y Documentos por Cobrar	(1.243.233,04)	32.423,96
Inventarios	2.268.380,54	138.889,10
Activos por Impuestos Corrientes	(90.752,08)	(80.745,43)
Servicios y Otros Pagos Anticipados	(3.488,96)	(31.675,46)
Otros Activos No Corrientes	90.000,00	-
Variación en los Pasivos Aumento, o (Disminución)		
Cuentas y Documentos por Pagar	368.505,52	(104.086,97)
Obligaciones con la Administración Tributaria	52.220,64	19.633,72
Obligaciones con el IESS y Empleados por Pagar	40.184,52	21.808,25
Otros Obligaciones Corrientes	(1.373.522,11)	10.635,74
Otros Pasivos	(20.203,00)	-
EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	218.818,01	290.302,75
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		
Inversiones Temporales	20.262,74	-
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	20.262,74	-
EFFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO		
Obligaciones con Instituciones Financieras	(161.282,78)	57.159,56
Préstamos a Accionistas	(106.294,05)	-
Aportes Futuras Capitalizaciones	20.000,00	-
Distribución de Ganancias	-	(158.476,00)
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	(247.576,83)	(101.316,44)
AUMENTO / (DISMINUCIÓN) NETA DEL EFECTIVO O EQUIVALENTES:		
AUMENTO (DISMINUCIÓN) DEL EFECTIVO	(10.498,08)	188.986,31
EFECTIVO AL INICIO DEL AÑO	19.658,94	9.160,86
EFECTIVO AL FINAL DEL AÑO	2.140,86	198.147,17

Las Notas Explicativas son parte integrante de los Estados Financieros

FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
A DICIEMBRE 31 DE 2013

1. IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.** fue constituida legalmente en la ciudad de San Pablo de Manta provincia de Manabí, República del Ecuador, mediante Escritura Pública el 04 de Agosto del año 2008, ante el Notario Público Cuarto del cantón Manta e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de Agosto del mismo año, mediante Registro No.734 y Repertorio General No.1.931 para dar cumplimiento a la resolución No.06.P.DIC.0000432 y Registrada en la Superintendencia de Compañías con el Expediente 96255.

El Representante Legal de la Compañía es el Sr. Jorge Luis Avellán Zambrano, con un periodo de duración de 5 años, contados a partir del 02 de Septiembre de 2013, fecha en que fue inscrito su nombramiento en el Registro Mercantil del cantón Manta.

Su domicilio principal se encuentra ubicado en la ciudad de Manta entre Calle 16 S/N y Avenidas 30 y 35. Registrada en el Servicio de Rentas Internas con número de Registro Único de Contribuyente 1391753195001.

Su actividad económica principales la venta al por menor de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo.

2. BASE PARA LA ELABORACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS Y PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS.

Las políticas contables más importantes utilizadas por la Compañía en la preparación de sus Estados Financieros se detallan a continuación:

a. Preparación de los Estados Financieros.-

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Comité de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), la Ley de Compañías promulgada por la Superintendencia de Compañías, además por las disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación a la Ley.

Las cifras presentadas por la Compañía se encuentran en dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en el año 2000 y en idioma castellano.

El Sistema Contable actual que posee la Compañía cumple con todos los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

b. Efectivo y Equivalentes al Efectivo.-

Se considera efectivo, al dinero físico así como también los depósitos en las diferentes cuentas bancarias de la empresa.

Se consideran como equivalentes de efectivo, aquellas inversiones a corto plazo de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, estando sujetas a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

c. Cuentas por Cobrar.-

Las Cuentas por Cobrar concedidas se presentan a su valor principal pendiente de cobro y serán recuperadas en un periodo de treinta días.

d. Pagos Anticipados.-

Los pagos anticipados corresponden a adelantos entregados a proveedores por servicios, los mismos que serán trasladados al gasto por el costo del servicio recibido.

e. Seguros Anticipados.-

Los seguros anticipados corresponden al valor de las primas no vencidas del periodo corriente, las mismas que son llevadas al gasto.

f. Propiedades, Planta y Equipo.-

Se registran al valor de adquisición según corresponda, las adiciones significativas serán activadas de acuerdo a las nuevas políticas de la Compañía, mientras que las adquisiciones menores y los desembolsos por mantenimiento, reparaciones o renovaciones menores que no mejoran al activo ni incrementan su vida útil serán cargados a los gastos de operación conformen se incurren.

Las Ganancias o Pérdidas resultantes de ventas o retiros de Propiedades, Planta y Equipo se incluyen en los resultados del año en que se realizan.

g. Beneficios a los Empleados.-

Los beneficios de los trabajadores son reconocidos como un pasivo cuando el empleado ha prestado los servicios a cambio del derecho de recibir pagos en el futuro; y un gasto cuando la empresa ha consumido el beneficio económico procedente del servicio prestado por el empleado a cambio de las retribuciones en cuestión.

h. Reconocimiento de Ingresos.-

Los ingresos comprenden el valor justo del monto recibido o por cobrar por la venta al por menor de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo en el curso ordinario



de las actividades de la Compañía cuando es efectuada la transferencia del bien al cliente en su totalidad.

i. Reconocimientos de Gastos.-

Los gastos son aquellos que surgen en la actividad ordinaria de la Compañía. Los gastos administrativos, de ventas, financieros y otros gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo del bien o servicio.

j. Impuesto a la Renta.-

Comprende al impuesto que se determina sobre la ganancia gravable del año, según disposiciones tributarias legalmente establecidas.

ESPACIO EN BLANCO

INFORMACIÓN GENERAL DE ALGUNAS DE LAS PARTIDAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO.-

El saldo contable de Efectivo y Equivalentes al Efectivo al 31 de Diciembre de 2013 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Caja		500,00
Caja Chica	500,00	
Bancos		197.647,17
Banco Pichincha Cta. Cte # 3406985704	161.981,25	
Banco del Pacifico Cta. Cte # 7254059	30.896,80	
Banco Unibanco Cta. Cte #1332002439	4.769,12	
TOTAL		198.147,17

Comprenden recursos fácilmente convertibles en efectivo de disponibilidad inmediata, que la Compañía establece para atender sus actividades económicas corrientes de carácter obligatorio.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.-

El valor de las Cuentas y Documentos por Cobrar a Diciembre 31 de 2013 es como sigue:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Cuentas por Cobrar Clientes	1.232.778,43
(-) Provisión Cuentas Incobrables	(24.944,81)
Otras Cuentas por Cobrar	232,61
TOTAL	1.208.066,23

- a) Constituyen valores a favor de la compañía, por la facturación de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo a clientes locales. Con plazos de recuperación de 30 días.

5. INVENTARIOS.-

Al 31 de Diciembre de 2013, el saldo que presenta la cuenta Inventarios comprende a:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Mercaderías	261.320,50
TOTAL	261.320,50

Comprenden aquellas existencias en bodegas y que están disponibles para la venta, por concepto de productos farmacéuticos, medicinales y de aseo, Los cuales se encuentran valorados al costo de adquisición y no superan los precios de mercado.

6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Ret. del Impuesto a la Renta	87.566,02
Ret. del Impuesto a la Renta Años Anteriores	60.572,61
Crédito Tributario Ret. IVA	123,54
Crédito Tributario de IVA	3.981,19
Anticipo Impuesto a la Renta	26.792,80
TOTAL	179.036,16

Representan valores tributarios a favor de la Compañía, los mismos que se pueden utilizar como crédito tributario fiscal en la declaración mensual de Impuesto al Valor Agregado (IVA) o enviados al gasto de ser el caso; y en la respectiva declaración de impuesto a la Renta de Sociedades (RENTA - ANTICIPOS).

7. SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS.-

La cuenta Servicios y Otros Pagos Anticipados al 31 de Diciembre de 2013 presenta los siguientes saldos contables:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Seguros Pagados por Anticipados	a)	7.629,40
Anticipos a Proveedores	b)	31.666,64
TOTAL		39.496,04

- a) Pagos realizados por anticipado a la Compañía Seguros Cóndor S.A., y Aseguradora del Sur, para cubrir posibles siniestros a vehículos, robos, incendios, transportes y fidelidad. Valores que se devengan de manera mensual.
- b) Pagos realizados por anticipados a proveedores locales por la adquisición de un local comercial, por servicios prestados de profesionales, entre otros.

8. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO.-

La Propiedad (Edificio) de la Compañía **FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.**, ha sido valorizada al costo de adquisición y su depreciación se determina en base al método de línea recta, de acuerdo a la vida útil del bien y a las Normas de Contabilidad vigentes.

La depreciación se registra con cargo a gastos operacionales del año, utilizando las tasas estimadas y estipuladas en la Ley de Régimen Tributario Interno.

Se procedió a la reclasificación a Construcciones en Curso de una inversión que se mantiene de años anteriores y que fue realizada mediante convenio de asociación o cuenta en participación denominado Farmacia Santa Martha - Manta Hospital Center, con la finalidad de desarrollar un proyecto farmacéutico, iniciando con la construcción, adecuación, equipamiento y administración de una farmacia destinada a la atención de las necesidades farmacéuticas del centro hospitalario y sus pacientes.

La Compañía **FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.**, mantiene al 31 de Diciembre de 2013 para el cumplimiento de su actividad, las siguientes Propiedades, Planta y Equipo:

(Ver cuadro de Movimiento de Propiedades, Planta y Equipo)

FARMACIAS SANTAMARTHA S.A.
MOVIMIENTOS DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

(Expresado en Dólares Americanos)

Descripción	Saldo al 31/12/12	Reclasificaciones y/o transferencias	Bajas y/o Transferencias	Saldo al 31/12/13	% DEPREC.
<u>COSTOS</u>					
<u>NO DEPRECIABLES</u>					
Construcciones en Curso	-	34.237,26	-	34.237,26	
<u>DEPRECIABLES</u>					
Edificio	90.000,00	-	-	90.000,00	5
SUBTOTAL	90.000,00	34.237,26	-	124.237,26	
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(4.500,00)	(4.500,00)	-	(9.000,00)	
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	85.500,00	29.737,26	-	115.237,26	

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.-

El saldo a Diciembre 31 de 2013 de las Cuentas y Documentos por Pagar es el que se detalla a continuación:

DESCRIPCIÓN		VALORES
Cuentas por Pagar a Proveedores		1.427.129,47
Prodimedia Cia. Ltda.	12.265,99	
Leterago del Ecuador S.A.	342.289,67	
Tecnoquímicas del Ecuador S.A.	27.040,00	
Boticas Unidas del Ecuador C.A.	10.889,96	
Ecuquímica	63.798,20	
Quifatex S.A.	265.711,29	
Laboratorios La Sante Cia. Ltda.	57.206,16	
Difare S.A.	219.460,36	
Roddome Pharmaceutical S.A.	17.892,76	
Grunenthal Ecuatoriana Cia. Ltda.	57.516,27	
Comin Cia. Ltda.	18.828,49	
Plastiplanet	15.350,24	
Mead Johnson Nutrition Ecuador	51.290,96	
Farmaentaca Cia. Ltda.	54.231,68	
Otros Proveedores	213.357,24	
TOTAL		1.427.129,47

Constituyen valores originados por la actividad económica de la Compañía pendientes de cancelación a proveedores no relacionados locales, por la adquisición de productos farmacéuticos, medicinales, de aseo y servicios prestados. Con vencimientos corrientes de 60 días plezos.

ESPACIO EN BLANCO

10. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.-

El saldo contable para la cuenta Obligaciones con Instituciones Financieras al 31 de Diciembre de 2013 es el siguiente:

DESCRIPCIÓN	VALORES	
Obligaciones con Instituciones Financieras		19.662,94
Saldo Inicial	-	
Cargos a Pasivo en el año	22.732,22	
Valores Pagados en el año	(3.069,28)	
TOTAL		19.662,94

Obligación porción corriente con institución financiera local, destinado para financiar Capital Operativo para la Compañía. El mismo que se detalla a continuación:

- **Banco Pichincha.-** Préstamo realizado por un monto de \$ 65.000,00 a 36 meses plazo, con una tasa de interés del 18,20% anual. Con dividendos mensuales.

11. OBLIGACIONES CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA.-

Los impuestos pendientes de cancelación al Servicio de Rentas Internas, al 31 de Diciembre de 2013 son los siguientes:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Impuesto a la Renta (2013)	81.015,31
Retenciones en la Fuente	6.800,80
Retenciones de IVA	595,77
TOTAL	88.411,88

- a) Constituye la provisión para el Impuesto a la Renta de Sociedades que se calcula mediante la tasa de impuesto (22%) aplicable a las ganancias gravables.

12. OBLIGACIONES CON EL IESS Y EMPLEADOS POR PAGAR.-

Representan aquellas obligaciones (IESS y Beneficios Sociales) que la empresa proporciona a sus empleados bajo relación de dependencia a cambio de sus servicios prestados. Obligaciones establecidas según la Ley de Seguridad Social, el Código de Trabajo y demás disposiciones legales vigentes. Los cuales se detallan a continuación:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Aporte Patronal IESS	1.905,36
Aporte Personal IESS	1.597,88
IECE - SETEC	171,00
Fondo de Reserva	72,39
Préstamos al IESS	344,15
Décimo Tercer Sueldo	1.428,53
Décimo Cuarto Sueldo	10.600,00
15% Participación Trabajadores a)	62.853,01
TOTAL	78.972,32

a) Provisión Utilidad 15% Participación para Trabajadores que es registrado con cargo a resultados del presente ejercicio económico auditado.

13. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.-

A Diciembre 31 de 2013, lo integran las siguientes cuentas:

DESCRIPCIÓN	VALORES
Dividendos por Pagar	10.635,74
TOTAL	10.635,74

Representan valores por cancelar a los accionistas de la Compañía por concepto de las utilidades del ejercicio económico del año 2012.

14. PASIVO NO CORRIENTE.-

El grupo de Pasivo No Corriente al 31 de Diciembre de 2013 está conformado por:

DESCRIPCIÓN		VALORES	
Obligaciones con Instituciones Financieras	a)		42.267,78
Saldo Inicial		-	
Cargos a Pasivo en el año		42.267,78	
Valores Pagados en el año		-	
Provisión para Jubilación Patronal	b)		13.108,19
Saldo Inicial al 01 de Enero de 2013		9.297,34	
Aumento Actuarial		3.810,85	
Disminución por salida		-	
Provisión para Desahucio	b)		3.050,18
Saldo Inicial al 01 de Enero de 2013		1.668,87	
Aumento Actuarial		1.660,82	
Disminución por salida		(279,51)	
TOTAL			58.426,15

- a) Comprende a la porción no corriente de la deuda contraída con el Banco Pichincha, según Nota 10.
- b) Corresponden a provisiones que la Compañía realiza para mantener reservas para Jubilación Patronal y Desahucio, mediante el informe de estudio de Cálculo Actuarial realizado por la empresa LOGARITMO CIA. LTDA.

ESPACIO EN BLANCO

15. CAPITAL SOCIAL.-

Constituye el monto total del capital de la Compañía, representado por acciones y que consta en la respectiva Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil.

El Capital Social de la Compañía al 31 de Diciembre de 2013, está compuesto por 800,00 acciones ordinarias y nominativas cuyo valor es de US\$ 1,00 cada una, distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	%	Valor Total USD
Avellán Zambrano Jorge Luis	50,125	401,00
Avellán Zambrano Enrique Roy	25,000	200,00
Avellán Zambrano Patricio Raphael	24,875	199,00
TOTAL	100,000	800,00

16. RESERVA LEGAL.-

La Ley de Compañías requiere que en las Compañías Anónimas el 10% de la ganancia neta anual sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentos de capital.

La Compañía no provisionó el 10% de Reserva Legal correspondiente al ejercicio económico auditado, debido a que la misma representa y excede el 50% del capital suscrito y pagado.

17. EVENTOS SUBSECUENTES.-

En conclusión y a la fecha de la emisión de este informe, no se produjeron otros eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los Estados Financieros y que no se hayan revelado en los mismos.

ESPACIO EN BLANCO.