

IMDIPROM FARMA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

- (a) El saldo de bancos refleja lo determinado en su conciliación bancaria su movimiento corresponde al giro normal del negocio
- (b) En vista de que la Compañía mantiene una cartera vencida por un valor de \$313,01 no amerita efectuar algún ajuste por cálculo de interés implícito o valor presente
- (c) Por el impacto tan bajo que presenta el saldo de cartera no amerita realizar una provisión de incobrables ya que sus cuentas mantienen una adecuada recuperación,
- (d) Los préstamos a empleados están de acuerdo a las políticas de la compañía
- (e) Valores de oficial recuperación es una diferencia de tipo permanente
- (f) Valor a recuperarse año siguiente
- (g) Esta determinado según política establecida la forma del cruce de esta cuenta
- (h) Cuenta que se cruza en forma mensual según el movimiento de compras que ha generado este cliente
- (i) La valoración de inventario está claramente identificada y su rotación refleja un movimiento adecuado para el ejercicio contable según los reportes entregados por el departamento correspondiente
- (j) Los activos fijos están claramente identificados según listados de los mismos (anexo 1)
- (k) La depreciación aplicada es en base a lo establecido por la norma tributaria ya que la compañía considera normal para estos activos aplicar lo que dice la norma tributaria (anexo 1)
- (l) La compañía mantiene un adecuado proceso de pagos y dentro del tiempo establecido por el proveedor como pago normal.
- (m) Provisión que se genera en forma mensual dependiendo del volumen de ventas generado por el cliente, está establecido en política la forma de cruce o pago
- (n) Se procedió a solicitar el respectivo cálculo actuarial a la compañía Logaritmo Cía. Ltda.
- (o) Se procedió a determinar con exactitud el interés mensual que corresponde a esta deuda para lo cual se preparó tabla de amortización
- (p) Se revisó la exactitud del registro del interés por esta deuda para este ejercicio contable
- (q) Se reclasifica a gastos financieros
- (r) La valoración del costo está identificado por el costo promedio del inventario
- (s) Cuenta cuyo devengamiento corresponde el envío al gasto mensual por seguros.
- (t) se procedió a efectuar la respectiva provisión por vacaciones
- (u) Impuestos diferidos a liquidar por ajustes aplicación NIIF's
- (v) Esta cuenta no corresponde a provisión determinada en los libros sociales por reserva facultativa por lo tanto se da de baja
- (w) autorizada a dar de baja
- (w) autorizada a dar de baja
- (x) Se procede a calcular los intereses generados por préstamos de terceros en base a una tasa activa +/- BCE quedando en política establecido para este año el 8,4% anual



CONTADOR

M. Katherine Guzmán J.

Reg. 028131