

IMPORTADORA DE MEDICINAS Y ASOCIADOS S.A. TULSI PRODUCTS

Notas a los Estados Financieros

Al 31 Diciembre del 2019

(Expresados en Dólares de Estados Unidos de América)

ENTE ECONÓMICO.- La compañía **IMPORTADORA DE MEDICINAS Y ASOCIADOS S.A. TULSI PRODUCTS** se dedica a la ventas al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales. Fue creada El 10 Enero del 2007 según el registro de expediente **125655** que consta en los archivos de la superintendencia de compañías y con número de **RUC 0992493380001** de acuerdo al Servicio de Rentas Internas. Sus oficinas establecidas en la ciudad de Guayaquil calle Sucre 509 y Chimborazo Piso 1 Oficina 1.

Nota 1.- Principales Políticas y prácticas contables.- Los estados financieros de la compañía han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la **IASB International Accounting Standards Board** (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad). A continuación se presentan las principales políticas y prácticas contables que la entidad ha adoptado de acuerdo a lo escrito en lo anterior.

Cuentas y Documentos por Cobrar.- La compañía actualmente concede crédito de hasta 180 días plazo a sus clientes. Las cuentas son registradas a su valor nominal y están referidas a las facturas emitidas a los clientes. También se realiza una evaluación específica de cada deudor donde se efectúa una verificación de la totalidad de cuentas impagas y/o saldos vencidos; sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementen más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su monto tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha de cierre.

Inventarios.- Los inventarios están valorados al Costo el cual comprende el costo de adquisición de los mismos donde comprenderá el precio de compra reflejado en las facturas emitidas por nuestros proveedores deduciendo los descuentos o rebajas, los aranceles y otros impuestos en el caso de las importaciones (dichos impuestos no son recuperables).

Propiedad, Planta y Equipo.- Las propiedades plantas y equipos se contabilizan al costo. Las reparaciones y mantenimientos de estos equipos son cargados directamente al estado de resultado. La depreciación se calcula sobre el costo menos el valor residual si existiere por el método de línea recta como se explica en el siguiente detalle: Muebles, Enseres, Equipos de Oficina, Maquinarias al 10% anual; Vehículos al 20% anual; Equipos de Computación al 33,33% anual.

Seguros y Pagos por Anticipados.- Los Pagos o servicios anticipados se registrarán en el activo hasta el vencimiento del contrato del mismo registrando en el estado de resultado la parte proporcional de su periodo.

Reconocimiento de los ingresos.- Los ingresos de la compañía son reconocidos cuando se le entrega todos los bienes o son transferidos de manera física al cliente de acuerdo al detalle del reporte de ventas con el soporte de sus respectivas facturas y guías de remisión firmadas y selladas por parte del cliente y del responsable de la bodega de la compañía.

Reconocimiento de los gastos.- La compañía reconoce sus gastos en el momento en el cual surgen la obligación de pagar, siempre que se cumpla con los aspectos legales, atendiendo las normas básicas de causación y asociación de los ingresos y egresos.

Nota 2.- Efectivo y Equivalente de Efectivo

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Caja	40,00
Banco Bolivariano	6.663,91
Total	6.703,91

Nota 3.- Clientes y Documentos por Cobrar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Cuentas por cobrar clientes	63.152,56
Total	63.152,56

Nota 4.- Inventarios

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario para la Venta	51.092,03
Total	51.092,03

Nota 5.- Activos por Impuestos Corrientes

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Anticipo de Impuesto a la Renta	18,15
Crédito Retenciones Renta	1 2.256,61
Total	2.274,76

Nota 6.- Cuentas y Documentos por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Proveedores del Exterior	29.881,80
Total	29.881,80

Nota 7.- Obligaciones con Instituciones del Estado

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Impuestos por Pagar	107,23
Impuesto a la Renta por Pagar	5.549,56
Isd por Pagar	1.730,49
Préstamos Hipotecarios	541,51
less por Pagar	480,78
Total	8.409,57

Nota 8.- Obligaciones con Empleados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Beneficios Sociales	1.811,39
Participación de Trabajadores	4.451,52
Total	6.262,91

Nota 9.- Otros Pasivos Corrientes por Pagar

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Accionistas por Pagar	43.644,74
Dividendos por Pagar	7.742,60
Total	51.387,34

Nota 10.- Capital

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Capital Social	800,00
Total	800,00

Nota 11.- Reservas

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Reserva Legal	6.805,91
Total	6.805,91

Nota 12.- Resultados

El detalle de este rubro al 31 Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Resultado Ejercicio Actual	19.675,73
Total	19.675,73

Nota 13.- Ingresos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Medicinas	193.638,60
Total	193.638,60

Nota 14.- Costos de Ventas

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Inventario Inicial	26.190,56
Compras	-
Importaciones	101.976,26
(-) Inventario Final	-33.868,00
Total	94.298,82

Nota 15.- Gastos de Personal

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Sueldos	26.344,55
Aporte Patronal, IECE Y Secap	3.200,88
Beneficios Sociales	5.654,69
Vacaciones de Empleados	1.028,05
Movilización	24,92
Bonificación por Desahucio	1.379,25
Total	37.632,34

Nota 16.- Servicios Personas Naturales

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Prestados	1.587,45
Total	1.587,45

Nota 17.- Mantenimiento y Reparaciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Mantenimiento de Equipos de Computación	75,00
Total	75,00

Nota 18.- Arriendos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Arriendo de Oficina	6.000,00
Total	6.000,00

Nota 19.- Cuotas y Suscripciones

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Superintendencia de Compañías	60,57
Servicio de Bomberos	147,81
Permiso de Ministerio de Salud	293,14
Impuestos Municipales	274,39
Cámara de Comercio	240,00
Total	1.015,91

Nota 20.- Servicios Básicos

El detalle de este rubro del período del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Energía Eléctrica	1.260,13
Teléfono y Consumo Celular	2.093,36
Total	3.353,49

Nota 22.- Otros Gastos

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Servicios Contables	2.888,66
Iva Cargado al Gasto	2.241,24
Útiles de Oficina	30,00
Otros Gastos Administrativos	270,66
Total	5.430,56

Nota 23.- Publicidad y propaganda

El detalle de este rubro del periodo del 1 al 31 de Diciembre del 2019 es el siguiente:

Cuentas	Saldos
Publicidad Internet	2.775,77
Total	2.775,77

Mercedes Vásquez B.

Cpa. Mercedes Vásquez Balderramo
C.I. 0913307518
Reg. Nac. 10.015

Sr. Campos Crespo Carlos Alberto

Sr. Campos Crespo Carlos Alberto
C.I. 0907374490
GERENTE GENERAL