

# FARMACIAS DIVINO NIÑO & ASOCIADOS S.A. DIVIFARM

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

---

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía es una sociedad anónima constituida el 03 de marzo 2008, regulada por la ley de compañías. La actividad principal de la compañía es la Venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales.

### 2. Políticas Contables Significativas

#### 2.1. Bases de Presentación de los Estados Financieros

Los estados financieros adjuntos son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (IASB por sus siglas en inglés), NIIF para PYMES. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la Compañía; de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador, desde Marzo del 2000. La preparación de los Estados Financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere el uso de ciertos estimados contables críticos y también requieren que la gerencia ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

#### 2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, el efectivo en caja, depósitos a la vista en bancos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivo corrientes en el estado de situación financiera.

Al 31 de diciembre del 2018 el efectivo y equivalentes de efectivo se muestran en el estado de flujo de efectivo de la siguiente manera:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Efectivo y Equivalentes	-	-
Bancos	24,145	-
<b>Total</b>	<b>24,145</b>	<b>-</b>

Bancos corresponde a saldos por depósitos en cuentas corrientes y de ahorros en instituciones financieras locales, los cuales no generan intereses.

### 2.3. Activos y Pasivos Financieros

Los activos y pasivos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de la negociación cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo y son medidos inicialmente a su valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos o pasivos financieros clasificados al valor razonable con cambios en los resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

### 3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Representan cuentas otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Surgen cuando la Compañía provee bienes o servicios y dinero directamente a un deudor sin intención de negociar la cuenta por cobrar.

Al 31 de Diciembre del 2018 las cuentas por cobrar a corto plazo se presentan de la siguiente manera:

	<b><u>dic-18</u></b>	<b><u>dic-17</u></b>
Clientes	-	-
Compañías relacionadas	300	-
Otros	550	-
Total	<b>850</b>	<b>-</b>

### 4. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

	<b><u>dic-18</u></b>	<b><u>dic-17</u></b>
<b><u>Comerciales:</u></b>		
Compañías relacionadas	-	-
Proveedores	-	270
Total	<b>-</b>	<b>270</b>

## 5. IMPUESTOS

### 8.1 *Activos y pasivos del año corriente* - Un resumen es como sigue:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
<i><u>Activos por impuesto corriente:</u></i>		
Crédito tributario en impuesto a la renta	10,748	9,470
Impuesto al Valor Agregado y retenciones de IVA	99	-
<b>Total</b>	<b><u>10,847</u></b>	<b><u>9,470</u></b>
<i><u>Pasivos por impuesto corrientes:</u></i>		
Impuesto al Valor Agregado (IVA)	847	-
Retención del Impuesto al Valor Agregado	-	-
Retención en la fuente del Impuesto a la Renta	-	-
<b>Total</b>	<b><u>847</u></b>	<b><u>-</u></b>

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el período. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

## 6. PATRIMONIO

### 12.1 *Capital social* -

Un detalle de la composición accionaria es como sigue:

<u>Accionistas</u>	<u>% de participación</u>	<u>(U.S. dólares)</u>
Servicio de Administración de Bienes Dibiens S.A	99.99	1,584.00
Holding GGMZ CIA Ltda	<u>0.01</u>	<u>16.00</u>
<b>Total</b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>1,600.00</u></b>

**12.3 Resultados acumulados** - Un detalle es como sigue:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Resultados acumulados - distribuibles	86,692	93,884
Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	(52,659)	(52,659)
<b>Total</b>	<b>34,034</b>	<b>41,226</b>

**Resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF** - Incluye los valores resultantes de los ajustes originados en la adopción por primera vez de las NIIF. El saldo deudor podrá ser absorbido por los resultados acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

**7. RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos se miden al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Ventas netas	119,864	-
Otros Ingresos	1,056	2,492
<b>Total</b>	<b>120,920</b>	<b>2,492</b>

**8. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen. Un resumen de costos y gastos operacionales por su naturaleza es como sigue:

	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Costo de ventas	126,708	(23,583)
Gastos operacionales	27,791	13,556
<b>Total</b>	<b>154,499</b>	<b>(10,027)</b>

Un detalle de costos y gastos operativos por su naturaleza reportados en los estados financieros de la Compañía es como sigue:

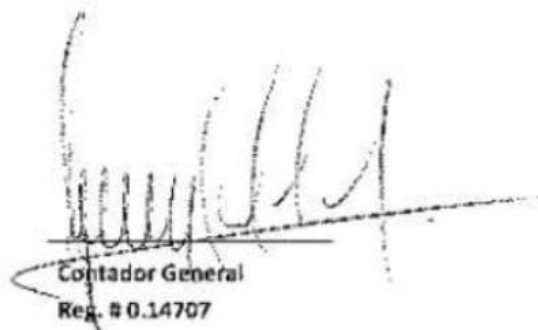
	<u>dic-18</u>	<u>dic-17</u>
Sueldos y bonificaciones	11,526	11,842
Gastos de Honorarios	2,489	410
Gastos de Arrendamiento	7,056	867
Gastos Servicios Públicos y Telecomunicaciones	1,174	303
Gastos Mantenimientos y Reparaciones	1,181	-
Gastos Suministros y Materiales	23	-
Servicios Recibidos	1,772	-
Depreciación de Activos Fijos	1,968	-
Impuestos, contribuciones y otros	214	-
Otros gastos	387	134
<b>Total</b>	<b>27,791</b>	<b>13,556</b>

## 9. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERIODO QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de este informe, no tenemos conocimiento de eventos que a criterio de la administración de la Compañía, pudieran tener efecto significativo sobre los mencionados estados financieros y que no se hayan revelado.

## 10. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.



Contador General  
Reg. # 0.14707