DISTRIBUIDORA BIONCOMEDICA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA No 1

OPERACIONES

DISTRIBUIDORA BIONCOMEDICA CIA. LTDA. fue constituida como compañía Ltda. El 12 de ABRIL del 2011 cuenta con el número de **Registro Único de Contribuyente:** se rige por la Superintendencia de Compañías. Su objeto social principal es VENTA AL POR MAYOR DE MEDICAMENTOS. La Empresa cuenta con la Oficina Matriz Provincia: AZUAY Cantón: CUENCA Parroquia: YANUNCAY Calle: EMILIO CARRERA Numero: S/N Intersección: AV. 12 DE OCTUBRE Referencia ubicación: A UNA CUADRA DEL REDONDEL 12 DE OCTUBRE Teléfono Trabajo: 074121052 teléfono Trabajo: 074121053 Celular: 0995231264

NOTA No 2

PRINCIPALES CRITERIOS CONTABLES UTILIZADOS

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con las normas, principios de Contabilidad Generalmente Aceptado; y procedimientos establecidos por el Órgano Rector como es la Superintendencia de Compañías. El método contable utilizado es el devengado, registra los hechos económicos en el momento que ocurre, haya o no movimiento de efectivo, como reconocimiento de derecho u obligaciones. Tal cual lo señala el principio de negocio en marcha.

NOTA No 3

ACTIVOS

FONDOS DISPONIBLES

Al 31 de diciembre del 2019, están conformados de la siguiente manera:

Bancos. - La cuenta bancos está integrada por las instituciones del sistema financiero en las cuales la empresa mantiene fondos disponibles y están conformadas de la siguiente manera:

Banco del Austro saldo conciliado al 31 de diciembre del 2019 de $ 11.84
Cooperativa Jardin Azuayo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2019 de $ 3.66
Banco del Pichincha ahorros saldo conciliado al 31 de diciembre del 2019 de $ 174.80
Cooperativa Alfonso Jaramillo saldo conciliado al 31 de diciembre del 2019 de $ 2.06

Los saldos que mantienen las cuentas contables son conciliados oportunamente entre la información contable versus la información bancaria, las mismas que reflejan fielmente los saldos de las diferentes cuentas corrientes y de ahorros. Contabilizándose oportunamente todas las transacciones que se generan dentro del giro normal de las actividades.

NOTA No 4

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, tiene la cartera de créditos por un valor $ 16185.79

(adjunto anexo de cartera al 31 de diciembre del 2019)

NOTA No 5

PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa mantiene provisiones de cartera para cubrir el riesgo de pérdidas ocasionadas por la actividad propia del negocio. Valor $ 2.047,02

NOTA No 6

RETENCIONES QUE LE HAN HECHO A LA EMPRESA

El saldo al 31 de diciembre de las retenciones que le han hecho a la empresa es de $ 10.017.08
El saldo de crédito tributario al 31 de diciembre es de $ 1.984.31

NOTA No 7

INVENTARIO

El Inventario al 31 de diciembre es de $ 99.063.069

NOTA No 8

PROPIEDADES Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, el rubro está conformado de la siguiente manera:

Muebles y enseres
Maquinaria y Equipo
Equipo y programa de computación
Vehículos

Las propiedades planta y equipo están reconocidas al costo de adquisición.
La depreciación de activos fijos está distribuida de la siguiente manera:

Activos	Tasas
EDIFICIOS	5%
MUEBLES, ENSERES Y EQUIPOS DE OFICINA	10%
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	33.33%
UNIDADES DE TRANSPORTE	20%
OTROS	10%

NOTA No 9

GASTOS DIFERIDOS

En esta cuenta están los Gastos de Adecuación de local por $ 90.280,37y Lanzamiento de Nuevas Líneas por $ 106.052,44 son gastos realizados desde hace 3 años que se esperan amortizar desde el 2020, pues a finales del 2019 salieron aprobados los permisos sanitarios de 2 productos que se van a importar y a comercializar, están por aprobarse en los 2020 3 productos adicionales.

PASIVOS

PASIVOS CORRIENTES

NOTA No 10

CUENTAS POR PAGAR. - Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar a proveedores son de $ 74.348,75

(adjunto anexo de proveedores al 31 de diciembre del 2019)

NOTA No 11

OBLIGACIONES FINANCIERAS POR PAGAR. - Al 31 de diciembre del 2019 esta cuenta refleja las deudas por tarjetas de crédito que tiene la empresa.

NOTA No.12

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA. – Estos valores se adeudan al SRI y deben ser pagados en Enero del 2020 y valores pendientes por provisiones con los empleados, según detalle adjunto:
Retenciones Renta por $ 81,36

Retenciones de Iva por $ 51.06
Sueldos por Pagar por $ 2.878,94
Iess por Pagar por $ 511,55
Préstamo de Iess por pagar $ 235,37
Provisiones por pagar $ 3.774,62

NOTA No 13

OBLIGACIONES FINANCIERAS DE PASIVOS NO CORRIENTES

En esta cuenta están todos los créditos y prestamos con personas naturales que han facilitado dinero a la empresa, las garantías entregadas son con firmas.

NOTA No 14

PATRIMONIO. - Está integrado por el capital social, Reserva Legal, aportes para futuras capitalizaciones y resultados acumulado.

Capital social es de $6.000,00 conformados por dos socios el 50% cada uno

APORTE DE SOCIOS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.-

En esta cuenta esta el aporte dado por el Accionista Julio maldonado, pues en el 2020 se va a realizar aumento de capital con esta aportacion.

NOTA No 15

INGRESOS. - Las ventas que la empresa ha facturado en el 2019 es por $ 130.247,20 de su actividad ordinaria.

NOTA No 16

GASTOS DE OPERACIÓN. –

Los gastos estan compuestos según el siguiente detalle:

Gastos de Personal. - Originados por el pago de remuneraciones, horas extras, comisiones, bonos, aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social y beneficios sociales, originados por la contratación del personal de acuerdo a la legislación ecuatoriana.

Honorarios, correspondiente a pagos de servicios profesionales de terceros.
Servicios Varios. - Proveniente por gastos de movilizaciones, guardianía, servicios básicos, seguros, limpieza.

Impuestos y contribuciones. - Compuesta por impuestos fiscales y municipales, Contribuciones a la Superintendencia de compañías los mismos que son calculados de acuerdo a la normativa y resoluciones emitidas para el efecto.

Depreciaciones. - Monto proveniente por la aplicación de depreciaciones y amortización mensual sobre los activos fijos de la Institución, de acuerdo a los parámetros establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

Otros Gastos. - Incluye suministros diversos que adquiridos y necesarios para el normal desenvolvimiento de las actividades propias de la empresa.

Todos los gastos llegan al valor $ 47.336,77

Atentamente,

Ing. Gloria Matute Vimos
CONTADOR