

ASOFARMADIS DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- ENTIDAD ECONOMICA

Asofarmadis Distribuidora Farmacéutica Cia. Ltda., es una empresa de carácter privado, que tiene como objeto principal la Venta al por Mayor y Menor de Productos Farmacéuticos de uso humano, constituida jurídicamente el 08 de julio del año 2011, asignada con el RUC 1792323002001 según registro del SRI, así como en el expediente 139910 de la Superintendencia de Compañías.

En cuanto a las disposiciones legales, la compañía debe atender a todas aquellas leyes, disposiciones legales, del Ministerio de Salud Pública principalmente para lo que cuenta con el respectivo permiso de funcionamiento, los registros sanitarios de los productos que comercializa.

En el ámbito administrativo debe atender las disposiciones, resoluciones del SRI, Ministerio de Relaciones Laborales, IESS, INEC, Superintendencia de Compañías, Municipio de Quito y demás organismo gubernamentales según sus requerimientos.

NOTA 2 PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Asofarmadis Distribuidora Farmacéutica Cia. Ltda., efectúa un corte de sus cuentas, prepara y difunde los Estados Financieros de propósito general una vez al año, con fecha de corte al 31 de diciembre, los que se expresan en la moneda del dólar de los Estados Unidos de Norteamérica y se componen de:

- *Estado de Situación Financiera*
 - *Estado de Resultados Integrales.*
 - *Estado de Cambios en el Patrimonio.*
 - *Estado de Flujos de Efectivo.*
 - *Notas a los Estados Financieros.*
- Se presenta información comparativa.*

a.- CARTERA DE CREDITO DE CLIENTES NO RELACIONADOS

Para el registro contable y manejo de la cartera de clientes comerciales, se atiende a los créditos que se otorgan a los clientes como créditos normales entre 30, 60, 90 y 120 días, de la mayoría de las ventas.

Al final del periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe algún indicio de que no vayan a ser recuperados. De ser así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.



b.- INVENTARIOS

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y precio de ventas menos los gastos de venta. El método de valoración es el costo promedio.

Los productos son adquiridos a los Laboratorios Farmacéuticos que los producen y/o comercializan, son registrados según el costo de factura (reconocimiento inicial).

c.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Las partidas de Propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta, que concuerda con los parámetros fiscales vigentes sobre este tema, y que además no existe una inversión alta en esta partida.

| | | |
|---------------------------------|-------------------|---------------------------------------|
| Vehículos | 5 años vida útil | 20% porcentaje de depreciación anual. |
| Instalaciones | 10 años vida útil | 10% porcentaje de depreciación anual. |
| Muebles y Enseres | 10 años vida útil | 10% porcentaje de depreciación anual. |
| Equipos Computación y Software. | 3 años vida útil | 33% porcentaje de depreciación anual. |

d.- PROVEEDORES LOCALES

Los proveedores locales son obligaciones comerciales basadas en condiciones normales de crédito y no tienen intereses.

e.- PRESTAMOS BANCARIOS

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

f.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de



descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados por cuenta de la autoridad fiscal respectiva.

g.- RECONOCIMIENTO DEL GASTO

Los costos y gastos del período se reconocen por el principio del devengado, es decir, se registran sobre la base de haber recibido la prestación del servicio o la transferencia del bien efectivamente.

h.- BENEFICIOS A EMPLEADOS

Se atiende a la jubilación patronal, así como los beneficios por indemnización que se debe provisionar por este concepto, basados en el cálculo actuarial de cada período contable.

i.- IMPUESTOS A LAS GANANCIAS

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del período.

NOTA 3 CARTERA DE CREDITO DE CLIENTES NO RELACIONADOS

La mayoría de las ventas son crédito comerciales normales sin intereses en plazos de 30, 60, 90 y 120 días, se sustentan estos créditos a través de la orden de compra y mediante la aceptación de la factura del producto entregado por parte del cliente, efectuando el acta de entrega recepción según políticas de las Empresas, obligatoriamente con las Instituciones del Estado, que fueron aprobadas mediante la contratación pública.

Es decir el mercado al que estamos enfocados para la comercialización es el sector público y privado Institucional, consideradas tales como Hospitales, Clínicas, Centro de Salud, Ministerio de Salud y otros similares.

La cartera de crédito, se presenta así:

| | |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados | \$ 255.196,30 |
| Deterioro | - 14.500,00 |
| Provisión Ctas Incobrables | <u>- 3.964,64</u> |
| Valor neto | 236.731,66 |



NOTA 4 INVENTARIOS

| | |
|--------------------------------------------------|--------------------|
| Productos Terminados adquiridos a terceros | \$ 69.240,20 |
| Provisión por deterioro del valor de inventarios | - <u>17.680.52</u> |
| Valor neto | 51.559,68 |

Al momento fue necesario disminuir las adquisiciones para disponer de un stock adecuado y tener mayor liquidez.

NOTA 5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

| Costo | Vehículo |
|--------------------------|---------------------|
| Adquisición | \$ 75.188,84 |
| Depreciación anual | 3.907.44 |
| Deterioro del valor | <u>0,00</u> |
| Importe en libros | \$ 71.281,40 |

NOTA 6 PROVEDORES LOCALES y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

| | |
|-----------------------------------|----------------------|
| Proveedores Locales comerciales | \$ 251.022.56 |
| Obligaciones Corrientes | 2.697.49 |
| Por beneficios de Ley a Empleados | <u>10.862.09</u> |
| Valor total | \$ 264.582.14 |

NOTA 8 INGRESOS DE LA ACTIVIDAD ORDINARIA

VENTAS NETAS DE BIENES \$ 1'167.573.20

NOTA 9 COSTO Y GASTOS

| | |
|---------------------------------|------------------------|
| COSTO DE LOS PRODUCTOS VENDIDOS | \$ 975.404.43 |
| GASTOS GENERALES | 160.520.14 |
| OTROS GASTOS | <u>0.00</u> |
| TOTAL COSTOS Y GASTOS | \$ 1'135.924,57 |

NOTA 10 GANANCIA ANTES DE IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES



GANANCIA DEL EJERCICIO \$ 31.648,63

NOTA 11 IMPUESTOS Y PARTICIPACIONES

| | |
|-------------------------------------------|--------------------|
| PARTICIPACION A TRABAJADORES 15% GANANCIA | \$ 4.747,29 |
| IMPUESTO RENTA CAUSADO CORRIENTE | <u>8.735,50</u> |
| TOTAL | \$13.482,79 |

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Oscar S. R.', is written over the table. The signature is cursive and somewhat stylized.