

DIEMPEC CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía está constituida en Ecuador en 1996 y su principal actividad es la venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales

**2. OPERACIONES Y POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS**

**Estado de Cumplimiento** – Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (“NIIF”).

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para las Pymes, cuya responsabilidad es de los Administradores de la empresa, requiere efectuar ciertas estimaciones contables y que la administración ejerza su juicio al aplicar las políticas y normas contables de la sociedad. De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y de los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la empresa en el Ejercicio terminado a dicha fecha.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de los estados financieros:

**Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.** En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

**Muebles y equipos.** La depreciación en otros activos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificios al 5%

Maquinarias y equipos al 10%

Muebles y Enseres al 10%

Equipos de Computación al 3,33%

Vehículos al 20%

**Participación de utilidades a trabajadores-** De acuerdo a disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía, realiza provisión y paga a sus trabajadores, el 15% de la utilidad del ejercicio.

**Impuesto a la renta-** La ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% de impuesto a la renta, o una tarifa del 15% de impuesto a la renta en el caso de reinversión de utilidades.

### 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Caja	500	500
Banco del Pichincha	4,941	323,022
Banco Internacional	225,591	289,077
	<u>231,032</u>	<u>612,599</u>

Al 31 de diciembre del 2012, la compañía mantiene fondos significativos en banco Internacional para cancelar las importaciones que tiene que liberar en el 2013

### 4. CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Clientes (1)	798,572	1,706,894
Cheques protestado	8,860	8,860
Cheques en garantías(2)	243,407	6,321
Otras Cuentas por Cobrar(3)	353,763	160,908
Reservas incobrables	(18,316)	(18,316)
Total	<u>1,686,286</u>	<u>1,864,667</u>

- (1) Las cuentas por cobrar clientes representan facturas por venta medicamentos, con plazo de hasta 60 días sin interés, principalmente con el Ministerio de Salud Pública por US\$434,687,00
- (2) Corresponden a cheques entregados a instituciones pública, para garantizar los compromisos de venta que adquiere la compañía
- (3) Corresponden a anticipos a proveedores y retenciones del Impuesto a la renta y crédito tributario del año 2012

#### **Provisión para cuentas incobrables**

El movimiento de esta cuenta al 31 de diciembre del 2012 fue el siguiente:

	2012	2011
Saldo al inicio del año	18,316	18,316
Más: Provisión	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo al final del año	<u>18,316</u>	<u>18,316</u>

### 5. INVENTARIOS

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Medicinas	33,641	20,107
Mercadería en tránsito	29,943	18,439
Total	<u>63,584</u>	<u>38,546</u>

## 6. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos de las propiedades durante los años 2012 y 2011 fueron como sigue:

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Saldos netos al comienzo del año	791,751	303,492
Adquisiciones	272,182	679,927
Otros	(110)	-
Depreciación	<u>(97,436)</u>	<u>( 77,734)</u>
Saldos netos al final del año	<u>966,657</u>	<u>791,751</u>

## 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Banco Internacional	296,385	41,199
Banco Pichincha	97,464	
Promerica (Sobregiro)	0	<u>1,342</u>
Total	<u>393,849</u>	<u>42,541</u>

### VENCIAMIENTO A LARGO PLAZO

Banco Internacional		
Préstamo		44,567
Banco Central del Ecuador		
Préstamo	<u>69,540</u>	<u>69,540</u>
Total	<u>69,540</u>	<u>114,197</u>

Al 31 de diciembre del 2012, las obligaciones financieras pagan interese del 11,23% en el Internacional y el 8,37% de intereses en el Banco Central, con vencimiento en abril 11 del 2015 y agosto 5 del 2014 respectivamente

## 8. CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre del	
	2012	2011
Proveedores del exterior(1)	858,802	769,356
Anticipo de Clientes		450,706
Socios(2)	256,330	537,233
Otras Cuentas por Pagar	<u>95,311</u>	<u>148,866</u>
	<u>1,210,443</u>	<u>1,906,161</u>

- 1) Al 31 de diciembre del 2012 corresponde a importaciones de medicina con crédito a 60 días.
- 2) Representan préstamos sin fecha de vencimiento específico y no devengan intereses.

## 9. PATRIMONIO

Capital Social – Al 31 de diciembre del 2012, está representado por 10000 acciones de valor nominal unitario de US\$ 1,00

Reserva Legal – La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.