

DIEMPEC CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013.**

1. INFORMACION GENERAL

La Compañía está constituida en Ecuador en 1998 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 las Normas Internacionales de Información Financiera ("NIIF").

La preparación de los estados financieros de acuerdo con NIIF para los 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 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 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 sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas:

Edificio al 5%

Maquinarias y equipos al 10%

Muebles y Enseres al 10%

Equipos de Computación al 3,335

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 y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% 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 Año	
		2013	2012
Caja			500,00
Banco del Pichincha		197.126,71	4.941,00
Banco Internacional		77.824,00	225.591,00
		274.950,71	231.032,00

Al 31 de diciembre del 2013, la compañía mantiene fondos significativos en banco Internacional para cancelar las importaciones que tiene que liberar en el 2014

4. CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2013	2012
Cientes (1)	755.689,10	798.572,00
Cheques Protestado	20.379,55	8.859,92
Cheques en garantías (2)	-	243.407,10
Otras Cuentas por Cobrar (3)	609.829,79	353.763,99
Reservas incobrables	(18.316,00)	(18.316,00)
Total	1.367.582,44	1.386.287,01

- (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 \$ 415.909,13
- (2) Corresponden a cheques entregados a instituciones públicas, 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 2013

Provisión para cuentas incobrables

El movimiento de esta cuenta al 31 d diciembre del 2013 fue el siguiente:

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2013	2012
Saldo al inicio del año	18.316,00	18.316,00
Mas: Provision	-	-
Saldo al final del año	18.316,00	18.315,00

5. INVENTARIOS

	Al 31 de Diciembre del Año	
	2013	2012
Medicinas	294.635,62	251.480,52
Mercadería en transito	117.753,81	14.352,61
Total	412.389,43	265.833,13

6. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos de las propiedades durante los años 2013 y 2012 fueron como sigue.

		Al 31 de Diciembre del Año	
		2013	2012
Saldos netos al comienzo del año		966.657,81	791.750,92
Adquisiciones		134.182,04	272.453,54
Depreciación		(111.821,37)	(97.546,65)
Saldos netos al final del año		989.018,48	966.657,81

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

		Al 31 de Diciembre del Año	
		2013	2012
Banco Internacional		83.592,80	296.384,74
Banco Pichincha		2.490,94	97.463,27
Total		86.083,74	393.848,01
VENCIMIENTO A LARGO PLAZO			
Banco Internacional			
Prestamo			
Banco Central del Ecuador			
Prestamo		69.540,00	69.540,00
Total		69.540,00	69.540,00

Al 31 de diciembre del 2013, 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 Año	
	2013	2012
Proveedores del exterior (1)	1.156.967,33	858.802,00
Anticipos de Clientes		
Socios (2)	481.297,73	3.430,81
Otra Cuentas por Pagar	73.140,29	65.577,46
	<u>1.210.443,00</u>	<u>927.810,27</u>

- (1) Al 31 de diciembre del 2013 corresponde a importaciones de medicina con crédito a 120 días.
- (2) Representación préstamos sin fecha de vencimiento específico y no devengan intereses.

9. PATRIMONIO

Capital Social.- Al 31 de diciembre del 2013, está representado por 10000 acciones de valor nominal unitario de \$ 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 esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Está reserva no es disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad.


Ing. Com. Carlos M. Yagual Criollo
Contador Público Autorizado
Reg. Nac. # 14.160