

**DIEMPEC CIA. LTDA.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO  
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015.**

**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 entres corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyos vencimientos 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 |                   |
|---------------------|------------------------|-------------------|
|                     | 2015                   | 2014              |
| Caja                | 498.00                 | 500.00            |
| Banco del Pichincha | 74,849.00              | 25,355.00         |
| Banco Internacional | 192,528.00             | 144,089.00        |
|                     | <u>267,875.00</u>      | <u>169,944.00</u> |

Al 31 de diciembre del 2015, la compañía mantiene fondos significativos en banco Internacional para cancelar las importaciones que tiene que liberar en el 2016.

#### 4. CUENTAS POR COBRAR

|                              | Al 31 de Diciembre del |                     |
|------------------------------|------------------------|---------------------|
|                              | 2015                   | 2014                |
| Clientes (1)                 | 859,956.00             | 918,744.00          |
| Cheques Protestado           | -                      | -                   |
| Cheques en garantias         | -                      | -                   |
| Otras Cuentas por Cobrar (3) | 73,935.00              | 392,601.00          |
| Reservas incobrables         | (6,630.00)             | (18,317.00)         |
| Total                        | <u>927,261.00</u>      | <u>1,293,028.00</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 \$ 515,973.00

(2) Corresponden a anticipos a proveedores y retenciones del Impuesto a la renta y crédito tributario del año 2015.

#### Provisión para cunetas incobrables

El movimiento de esta cuenta al 31 d diciembre del 2015 fue el siguiente:

|                         | 2015            | 2014             |
|-------------------------|-----------------|------------------|
| Saldo al inicio del año | 6,630.00        | 18,317.00        |
| Mas: Provision          | -               | -                |
| Saldo al final del año  | <u>6,630.00</u> | <u>18,317.00</u> |

#### 5. INVENTARIOS

|                        | Al 31 de Diciembre del |                   |
|------------------------|------------------------|-------------------|
|                        | 2015                   | 2014              |
| Medicinas              | 508,403.00             | 121,410.00        |
| Mercaderia en transito | 448,936.00             | 257,072.00        |
| Total                  | <u>957,339.00</u>      | <u>378,482.00</u> |

## 6. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos de las propiedades durante los años 2015 y 2014 fueron como sigue.

|                                  | Al 31 de Diciembre del |              |
|----------------------------------|------------------------|--------------|
|                                  | 2015                   | 2014         |
| Saldos netos al comienzo del año | 696,738.00             | 1,054,081.00 |
| Adquisiciones                    | 461,665.00             | 300,186.00   |
| Otros                            |                        | -            |
| Depreciacion                     | (763,749.00)           | (581,587.00) |
| Saldos netos al final del año    | 394,654.00             | 772,680.00   |

## 7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

|                            | Al 31 de Diciembre del |            |
|----------------------------|------------------------|------------|
|                            | 2015                   | 2014       |
| Banco Internacional        | 132,629.00             | 83,594.00  |
| Banco Pichincha            | 70,232.00              | 2,490.00   |
| Banco Central del Ecuador  |                        | 69,540.00  |
| Total                      | 202,861.00             | 155,624.00 |
| VENCIMIENTO A LARTGO PLAZO |                        |            |
| Banco Pichincha            | 47,741.00              |            |
| Eurovehiculo S.A.          | 35,117.00              |            |
| Almacenes Juan Eljuri      | 21,890.00              |            |
| Prestamo                   |                        |            |
| Total                      | 104,748.00             | -          |

Al 31 de diciembre del 2015, las obligaciones financieras pagan interese del 9,76% en el Internacional.

## 8. CUENTAS POR PAGAR

|                              | AL 31 de Diciembre del |                     |
|------------------------------|------------------------|---------------------|
|                              | 2015                   | 2014                |
| Proveedores del exterior (1) | 814,581.00             | 892,724.00          |
| Proveedores Locales          | 39,687.00              | 125,593.00          |
| Socios (2)                   |                        | -                   |
| Otra Cuentas por Pagar       | 315,678.00             | 228,774.00          |
|                              | <u>1,169,946.00</u>    | <u>1,247,091.00</u> |

(1) Al 31 de diciembre del 2015 corresponde a importaciones de medicina con crédito a 60 días.

## 9. PATRIMONIO

Capital Social- Al 31 de diciembre del 2015, está representado por 50.000 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. Wilmer J. Yagual Sánchez  
Contador Público Autorizado  
Reg. # 5.004