

DIEMPEC CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO
TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

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 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 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 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 3,333
 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	
	2016	2015
Caja	498,21	498,00
Banco del Pichincha (Ahorro)	2,401,79	-
Banco del Pichincha (Corriente)	228,165,31	74,349,00
Banco Internacional (Corriente)	59,230,00	192,528,00
	<u>290,295,31</u>	<u>267,877,00</u>

Al 31 de diciembre del 2016, la compañía mantiene fondos significativos en banco Internacional para cancelar las importaciones que tiene que liberar en el 2017.

4. CUENTAS POR COBRAR

	Al 31 de Diciembre del	
	2016	2015
Cientes (1)	804,419.81	859,956.00
Cheques Protestado	-	-
Cheques en garantía	-	-
Otras Cuentas por Cobrar (3)	25,414.96	73,935.00
Reserva incobrables	<u>(8,044.20)</u>	<u>(6,630.00)</u>
Total	821,790.57	827,261.00

- (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 cuentas incobrables

El movimiento de esta cuenta al 31 d diciembre del 2016 fue el siguiente:

	2016	2015
Saldo al inicio del año	8,044.20	6,630.00
Mas Provisión	-	-
Saldo al final del año	<u>8,044.20</u>	<u>6,630.00</u>

5. INVENTARIOS

	Al 31 de Diciembre del	
	2016	2015
Medicinas	797,206.26	508,403.00
Mercadería en tránsito	-	448,936.00
Total	<u>797,206.26</u>	<u>957,339.00</u>

6. PROPIEDADES, NETO

Los movimientos de las propiedades durante los años 2016 y 2015 fueron como sigue.

	Al 31 de Diciembre del	
	2016	2015
Saldo neto al comienzo del año	635,775.82	606,738.00
Adquisiciones	647,450.87	401,665.00
Otros	-	-
Depreciación	(643,099.06)	(763,749.00)
Saldo neto al final del año	339,327.63	394,654.00

7. OBLIGACIONES FINANCIERAS

	Al 31 de Diciembre del	
	2016	2015
Banco Internacional	159,164.77	132,629.00
Banco Pichincha	52,784.64	70,222.00
Banco Central del Ecuador	10,378.15	-
Total	222,327.56	202,851.00
VENCIMIENTO A LARGO PLAZO		
Corporacion Celstar Cia. Ltda.	237,645.33	-
Enrrochicula S.A.	35,310.11	-
Almacenes Juan Eljuri	2,266.06	-
Prestamo	-	-
Total	275,421.49	-

Al 31 de diciembre del 2016, las obligaciones financieras pagan interes del 9.76% en el Internacional.

8. CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de Diciembre del	
	2016	2015
Proveedores del exterior (1)	1,362,839.18	814,581.00
Proveedores Locales	-	39,687.00
Cuentas por Pagar Local (Relacionada)	87,179.28	-
Otra Cuentas por Pagar	152,026.74	315,678.00
	<u>1,601,845.20</u>	<u>1,169,946.00</u>

(1) Al 31 de diciembre del 2016 corresponde a importaciones de medicina con crédito a 90 días.

9. PATRIMONIO

Capital Social- Al 31 de diciembre del 2016, está representado por 100,000 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. Esta reserva no es disponible para pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizado en su totalidad.



Ing. Com. Wilmer J. Yagual Sánchez
Contrador Público Autorizado
Reg. # 5.004