

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

**1. INFORMACION GENERAL.**

**IMPORTADORA & DISTRIBUIDORA PRODUCTOS MEDICOS Y FARMACEUTICOS PROMEDICFA S.A.,** Es una sociedad anónima que tiene como principal actividades VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS INCLUSO VETERINARIO.

**2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES.**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Estas Políticas se han aplicado de manera uniforme para todos los años presentando, salvo que se indique lo contrario.

**2.1 BASE DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados Financieros adjuntan al 31 de diciembre del 2017 fueron preparados de acuerdo con las normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías y las Normas Internacionales de Información Financiera. (NIIF).

**2.1.1. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

La compañía ha diseñado en su año de constitución, las políticas contables que determinaran los lineamientos para la contabilización de las partidas surgidas a raíz de sus operaciones.

**2.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El efectivo y equivalente al efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

**2.3 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda de un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

# **IMPORTADORA & DISTRIBUIDORA PRODUCTOS MEDICOS Y FARMACEUTICOS PROMEDICFA S.A.**

## **2.4 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los componentes de Propiedad de planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a influir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gastos por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de propiedades, planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

• EDIFICIO	20 AÑOS
• MAQUINARIAS Y EQUIPOS	10 AÑOS
• MUEBLES Y ENSERES	10 AÑOS
• HERRAMIENTAS	10 AÑOS
• VEHICULOS	5 AÑOS
• EQUIPO DE COMPUTACION	3 AÑOS

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente el resultado del ejercicio económico en que se incurran.

## **2.5 DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR**

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han

Adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

## **2.6 CAPITAL SOCIAL**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal. La distribución del capital suscrito es como sigue:

Accionista 1	200,00 Acciones	\$ 1.00	\$ 200,00
Accionista 2	600,00 Acciones	\$ 1.00	\$ 600,00

## **2.7 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS**

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

# **IMPORTADORA & DISTRIBUIDORA PRODUCTOS MEDICOS Y FARMACEUTICOS PROMEDICFA S.A.**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades en la entidad que se describen a continuación. La entidad basa sus estimaciones de devolución en resultados históricos, considerado el tipo de cliente, el tipo de transacción y las circunstancias específicas de cada acuerdo

## **2.8.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES**

Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

## **2.9 ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES IMPORTANTES**

La entidad hace estimaciones e hipótesis en relación con el futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, raramente igualaran a los correspondientes resultados reales. A continuación se explica las estimaciones y juicios que tienen un riesgo significativo de dar lugar a un ajuste material en los importes en libros de los activos dentro de ejercicios financieros futuros

### **a) Provisiones por Beneficios a Empleados de Largo Plazo**

La compañía no ha realizado provisiones para atender obligaciones por jubilación patronal y desahucio dado que a la fecha la compañía está siendo constituida. Cuando se inicien las operaciones, se determinara la mejor política de reconocimiento y medición de beneficios a largo plazo en apego a los requerimientos de la nueva normativa contable vigente.

## **3.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.**

Un detalle de los ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	<b>2017</b>
Ventas locales gravadas tarifa 12 %	14.322,50
Ventas locales gravadas tarifa 0 %	<u>61.569,29</u>
<b>Total de ingresos de Actividades Ordinarias</b>	<b>75.891,79</b>

## **4.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, las sociedades pagaran a sus trabajadores, el detalle de la participación del 15% de la utilidad del ejercicio 2017.

	<b>2017</b>
<b>Utilidad Contable – Base de Cálculo</b>	<b>4559,39</b>
<b>15% Participación Utilidades</b>	<b>683.89</b>

## **5.- Gastos de Impuestos a la Renta**

# **IMPORTADORA & DISTRIBUIDORA PRODUCTOS MEDICOS Y FARMACEUTICOS PROMEDICFA S.A.**

La ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establece que la sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores la tarifa del 22% de impuesto a la renta.

## **6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Un Detalle del efectivo y Equivalente al efectivo al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente.

	<b>2017</b>
Bancos	<u>18.950,60</u>
<b>Total de Efectivo y Equivalente al Efectivo</b>	<b>18.950,60</b>

## **7.- Documento y Cuentas por Cobrar.**

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir que no generan ningún tipo de interés y son a corto plazo, 30, 45 y 60 días

Un detalle de los Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no relacionados al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	<b>2016</b>
Cuentas por Cobrar Clientes	27.796,33
Otras cuentas y documentos por cobrar	<u>00,00</u>
<b>Total Documentos y Cuentas por Cobrar</b>	<b>27.796,33</b>

## **8.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Un detalle de los activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2017

	<b>2017</b>
Crédito Tributario IVA	00,00
Crédito Tributario Renta	<u>00,00</u>
<b>Total de Activos por impuestos Corrientes</b>	<b>00,00</b>

## **9.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS**

Un detalle de Propiedad, Planta y Equipos, al 31 de diciembre del 2017.

<b>Propiedades Planta y Equipo</b>	<b>2017</b>
Terrenos	00,00
Edificios	00,00
Vehículos	125.895,00
Maquinaria Equipo de Instalación	135.950,00
Muebles y Enseres	25.850,60
Equipo de Computación	15.695,30
Otras propiedades Planta y Equipo	58.985,00
(-) Depreciación Acumulada	<u>-40.977,80</u>
<b>Total Propiedades Planta y Equipo</b>	<b>321.398,10</b>

# IMPORTADORA & DISTRIBUIDORA PRODUCTOS MEDICOS Y FARMACEUTICOS PROMEDICFA S.A.

## 10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceda nuestros proveedores comerciales bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo 30.45 y 60 días.

Un detalle de las Cuentas y Documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
Proveedores Locales	<u>5,850.00</u>
<b>Total Cuentas y Proveedores Locales</b>	<b>5,850.00</b>

## 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Es rubro agrupa las obligaciones contraídas con otros entes distintos a los proveedores comerciales, tal es el caso de la administración tributaria, instituciones de seguridad social, así como también cuentas por pagar por beneficios sociales y participación de utilidades de empleados.

Un detalle de las otras obligaciones corrientes al 31 de diciembre del 2017 y de 31 diciembre del 2016, es el siguiente:

	2017
Impuestos a la Renta por Pagar	852,61
Participación de trabajadores por Pagar	683,89
Con la administración tributaria	00,00
Con el seguro social	<u>00,00</u>
<b>Total Obligaciones Corrientes</b>	<b>1.536,50</b>

## 12.- CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/ RELACIONADAS

Un detalle de las cuentas por Pagar Diversas Relacionadas al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
cuentas por pagar Relacionadas	<u>0,00</u>
<b>Total Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas</b>	<b>0,00</b>

## 13. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía se compone de Ochocientas (800) Acciones Ordinarias y Nominativas de un valor de \$ 1.00 centavos de dólar de los Estados Unidos de Norteamérica. La Participación Accionaria se detalla a continuación

1	LEDESMA WONG EDDY ENRIQUE	200,00	Acciones
2	ORTEGA HIDALGO DELIA KAROLINA	600,00	Acciones

# **IMPORTADORA & DISTRIBUIDORA PRODUCTOS MEDICOS Y FARMACEUTICOS PROMEDICFA S.A.**

---

## **14. HECHOS POSTERIORES**

Entre el 31 de diciembre del 2017 fecha en que la administración autorizo los presentes estados financieros, no han ocurrido hecho de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos



CONTADOR

CC 0904570371

REGISTRÓ 31958