

INFORME
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
ISAMM DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA S.A.

Contenido:

- 1) Información General.**
- 2) Estados Financieros 2019.**
- 3) Responsabilidad de la Junta General de Accionistas.**
- 4) Modelo de Políticas Contables Significativas**

A los señores Accionistas y/o

Junta de Directores de

ISAMM DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA S.A.

1. Información General.

ISAMM DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA S.A. Es una empresa en Ecuador, con sede en la ciudad de Quito, constituida en octubre del 2018.

ISAMM DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA S.A. tiene como actividades principales las que se describen a continuación:

- VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS, INCLUSO VETERINARIOS.
- VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.
- VENTA AL POR MENOR DE PRODUCTOS NATURISTAS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.
- VENTA AL POR MENOR DE INSTRUMENTOS Y APARATOS MEDICINALES Y ORTOPÉDICOS EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS.
- VENTA AL POR MENOR DE PERFUMES, ARTÍCULOS COSMÉTICOS Y DE USO PERSONAL EN ESTABLECIMIENTOS ESPECIALIZADOS (PAÑALES).

2. Estados Financieros 2019.

Siguiendo los lineamientos establecidos en la “NIC-1: Presentación de Estados Financieros”, **ISAMM DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA S.A.** procedió a remitir los siguientes estados financieros al 31 de Diciembre del 2019:

1. Estado de situación financiera.
2. Estado de resultados
3. Estado de cambios de patrimonio
4. Estado de flujos de efectivo

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

A menos que se indique lo contrario, tanto los Estados Financieros como las cifras presentadas en las notas están expresados en dólares estadounidenses, que constituye la moneda funcional de la Compañía.

3. Responsabilidad de la Gerencia sobre los Estados Financieros

La gerencia de la Compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad – N.E.C., del sistema de control interno determinado por la

gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales debido a fraude o error.

Adicionalmente la gerencia de la Compañía es responsable por la correcta aplicación e implementación de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF para PYMES y de la selección, aplicación de las políticas contables de la Compañía.

4. Modelo de Políticas Contables Significativas.

Las políticas contables significativas utilizadas por la compañía en la preparación y presentación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

Efectivo y equivalentes:

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

Clientes y otras cuentas por cobrar:

Las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales, no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se liquidará la cuenta del deudor con cargo a la reserva para incobrables, de no cubrir ese valor dicha reserva se afectará directamente a resultados del ejercicio.

Reserva para incobrables:

Cuando existe evidencia de no recuperación de la cuenta clientes y otras cuentas por cobrar, el importe se reducirá mediante una reserva, para efectos de presentación en los estados financieros. Se registrará la reserva por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Servicios y otros pagos anticipados:

Se registrarán los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico; así como la porción corriente de los beneficios a empleados diferidos.

Propiedades, planta y equipo:

Se incluirán los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, se lo utilice en la prestación del servicio, o se utilice para propósitos administrativos. Incluye bienes recibidos en arrendamiento financiero.

Estas se medirán al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. Aplicando el método de línea recta, la depreciación se registra siempre y cuando los bienes se encuentren generando beneficios económicos a la entidad.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas por pagar comerciales:

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal, el cual es similar a su valor razonable.

Impuesto a la Renta:

El Impuesto a la Renta corriente es determinado sobre la base de la renta obtenida en el ejercicio económico o la determinación del Impuesto Mínimo de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

Beneficios a empleados:

La compañía reconoce un gasto por beneficios sociales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio es registrado a su valor nominal y establecido de conformidad con el código de trabajo y otras normas aplicables.

Capital suscrito y pagado:

Registra el monto total del capital representado por las participaciones y corresponde al que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

Reconocimientos de ingresos:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes y/o prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Entidad.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado.

En la prestación de servicios los ingresos son reconocidos como tales cuando efectivamente se presta el servicio. Los ingresos por intereses se reconocen usando el método del tipo de interés efectivo.

Reconocimiento de costos y gastos:

Los costos y gastos se reconocen a resultados a medida en que se devengan, independientemente del momento en que se cancela y se registran en los períodos en los que se relacionan.

NOTAS EXPLICATIVAS

ACTIVOS CORRIENTES

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Efectivo	15889.37	1945.72	13943.65
TOTAL	15889.37	1945.72	13943.65

Registra los recursos que dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registra en efectivo o equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras.

NOTA 2. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Cuentas por Cobrar Clientes Relacionados	0,00	0,00	0,00

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados Locales	2079.00	13862.05	-11783.05
TOTAL	2079.00	13862.05	11783.05

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Otras cuentas por cobrar No Relacionadas	0.00	0.00	0.00
Otras cuentas por cobrar Relacionadas	0.00	0.00	0.00
Reserva para cuentas Incobrables	0.00	0.00	0.00
TOTAL	0.00	0.00	0.00

Las cuentas por cobrar reflejan el saldo por cobrar a Clientes donde se evidencia una disminución con relación al año anterior, valor que fue cobrado durante este periodo económico, este valor tiene fecha de vencimiento en el primer mes del siguiente periodo económico.

Otras cuentas por cobrar indican saldos por anticipos entregados a proveedores, empleados, y otros donde se puede verificar que no tuvo movimiento durante este ejercicio declarado.

NOTA 3. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Crédito Tributario de Impuesto al Valor Agregado	2305.69	250.94	2054.75
Crédito Tributario de Impuesto a la Renta	0.00	0.00	0.00
Crédito Tributario de Impuesto a la renta 101	796.84	134.11	662.73
TOTAL	1508.85	385.05	2717.48

Se registrarán el crédito tributario de Impuesto al Valor Agregado, de Retenciones Clientes que han realizado en el ejercicio económico y también el Crédito Tributario como resultado del formulario 101 anual donde se verifica un incremento debito al movimiento económico que se obtuvo con la administración tributaria.

NOTA 4. INVENTARIO

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Inventario de Producto terminado y mercadería en almacén	57019.43	0.00	57019.43
Inventario de suministros, herramientas, repuestos y materiales	0.00	0.00	0.00
(-) Deterioro acumulado del valor de inventarios por ajuste al valor razonable	0.00	0.00	0.00
TOTAL	57019.43	0.00	57019.43

Se registra el inventario de mercadería que permanece en bodega, registra un incremento durante este ejercicio económico.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Muebles y Enceres	0.00	0.00	0.00
Maquinaria, equipo e instalaciones	0.00	0.00	0.00
Equipo de Computo	1628.00	0.00	1628.00
Depreciaciones Acumuladas	0.00	0.00	0.00

TOTAL	<u>1628.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1628.00</u>
--------------	-----------------------	--------------------	-----------------------

Los activos registrados hubo un incremento, pues se adquirió un nuevo sistema contable Fenix clasificado como equipo de computación durante el periodo económico.

PASIVOS CORRIENTES

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Proveedores Locales No Relacionados Locales	370.09	0.00	370.09
Otras Cuentas por Pagar No Relacionadas	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>370.09</u>	<u>0.00</u>	<u>370.09</u>

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal, el cual es similar a su valor razonable.

NOTA 7. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
No Relacionadas Locales	0.00	11500.32	11500.32
No Relacionadas del Exterior	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>11500.32</u>	<u>11500.32</u>

El valor de obligaciones bancarias se mantiene durante este periodo económico.

NOTA 8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Con la administración tributaria	303.13	347.08	-43.95
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	206.68	278.40	-71.72
Obligaciones con el IESS	3034.61	0.00	0.00
Otros Pasivos Corriente por Beneficios a Empleados	12721.49	0.00	0.00
TOTAL	<u>16265.91</u>	<u>28040.39</u>	<u>-115.67</u>

Las cuentas por pagar con la administración tributaria, refleja una disminución con relación al año anterior, pues el flujo se utilizó para el pago de la deuda y bajar el nivel de deuda, en este período económico se incrementó la cuenta por pagar con el IESS y a los empleados debido al ingreso de personal que se necesita para el giro del negocio.

NOTA 9. ANTICIPO DE CLIENTES

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Anticipos de clientes	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

Se registrarán anticipos de clientes durante este periodo económico no genera movimiento.

NOTA 10. CAPITAL

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Capital Social	2000.00	2000.00	0,00
TOTAL	<u>2000.00</u>	<u>2000.00</u>	<u>0,00</u>

Registra el monto total del capital y corresponde al que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

NOTA 11. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Aportes para Futuras Capitalizaciones	0.00	0.00	0,00
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0,00</u>

NOTA 12. RESERVAS

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Reserva Legal	0.00	0.00	0,00
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0,00</u>

NOTA 13. GANANCIAS PERDIDAS ACUMULADAS

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Utilidades Acumulada de ejercicios anteriores	1230.55	0.00	1230.55
TOTAL	<u>1230.55</u>	<u>0.00</u>	<u>1230.55</u>

Con respecto a la variación de las ganancias acumuladas son las obtenidas al final del periodo 2019 después de las obligaciones contraídas en este periodo y las ventas realizadas.

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Pérdida Acumulada Ejercicios Anteriores	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

El registro de la pérdida acumulada no corresponde durante este ejercicio económico.

NOTA 14. UTILIDAD NETA DEL PERÍODO

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Utilidad del Ejercicio	913.65	0.00	913.65
TOTAL	<u>913.65</u>	<u>0.00</u>	<u>913.65</u>

NOTA 15. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

CONCEPTO	2019	2018	VARIACIONES
Ventas Locales de Bienes	117668.80	13410.62	104258.18
Otras ingresos gravadas	0.00	0.00	0.00
TOTAL	<u>117668.80</u>	<u>13410.62</u>	<u>104258.18</u>

Los ingresos ordinarios incluyen un incremento considerable en su valor razonable con relación al año anterior por la venta de bienes durante este ejercicio económico.

NOTA 16. COSTOS Y GASTOS

CONCEPTO	COSTO	GASTO
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	196618.73	
(-) Inventario Final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(-)57019.43	
Sueldos y Salarios	26607.61	
Otros Remuneraciones	0.00	
Beneficios Sociales e Indemnizaciones	3730.93	
Aporte a la Seguridad Social	3232.82	
Mantenimiento y Reparaciones	430.00	
Transporte	0.00	
Combustibles y lubricantes	152.67	
Gastos de Gestión	15.82	
Gastos de Viaje	0.00	
Suministros y Materiales	84.63	
Comisiones Bancarios Local	266.03	
Pagos por Otros Servicios	0.00	
Pagos por Otros Bienes	0.00	
Otros	0.00	
Depreciaciones	0.00	
Impuestos, Contribuciones y otros	1550.80	
TOTAL		<u>176290.92</u>

Son gastos propios que ha incurrido la empresa durante el ejercicio económico que se reporta.

Los gastos se reconocen a resultados a medida en que se devengan, independientemente del momento en que se cancela y se registran en los períodos en los que se relacionan.

Luis Rivera Loor

GERENTE GENERAL

Sandra Ushiña

CONTADORA GENERAL

