

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTES AL PERIODO 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2019

(Expresado en Dólares de E.U.A)

A. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

DISTRIBUIDORA DE PRODUCTOS MEDICOS DIPROMEDICO RM CIA. LTDA.- fue constituida en Quito el 18 de Febrero de 1994 e inscrita en el Registro Mercantil con el número 20, con fecha 26 de enero de 1981. Su actividad principal es la Venta al por mayor de Equipo Médico e insumos y venta al por mayor de Equipos de Rayos X.

La compañía cambia de denominación a **DIPROMEDICO CIA. LTDA.**, mediante escritura pública realizada en la Notaría Segunda del Cantón Cuenca el 17 de Septiembre del 2010.

El 10 de diciembre de 2014 ante Notario Décimo Primero del Cantón Cuenca se realiza la Transformación de Compañía y Reforma Integral de Estatutos, mediante Resolución SCV-IRC-14-0783 del 30 de diciembre de 2014 ante el Intendente de Compañía de la ciudad de Cuenca Dr. Santiago Jaramillo Malo se aprueba el cambio de razón social de **DIPROMEDICO CIA. LTDA.**, a **DIPROMEDICO S.A.**; con trámite No. 1217 se registra la aprobación en el Registro Mercantil de Cuenca a 30 días del mes de enero de 2016.

El 19 de febrero de 2016 ante la Notaría Décimo Segunda del Cantón Cuenca se realiza la transferencia de Participaciones por 1800 acciones con escritura número 20160101012P01654, siendo la Empresa Electro Med Cia.Ltda. la Cedente y la empresa **DIPROMEDICO S.A.** la Cesionaria; con trámite No. 2601 y con el No. De inscripción 45 queda registrado en el Registro Mercantil de Cuenca el 07 de marzo de 2016.

Las políticas contables más importantes se resumen a continuación:

Base de presentación.- los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's, disposiciones establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por la Superintendencia de Compañías.

Los Estados Financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norte América (US) moneda adoptada por la República del Ecuador.

Caja y sus Equivalentes.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos altamente líquidos, con vencimientos originales de 3 meses o menos.

Cuentas por cobrar.- Han sido valuadas a su valor nominal. Las cuentas por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización, dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

Valuación de Existencias.- Al costo de adquisición que no excede a los correspondientes valores netos de realización. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.

Valuación de Equipos.- Se encuentran registrados al costo de adquisición o valor ajustado según NEC 17, su depreciación es bajo el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son:

Activos	Tasa
Vehículos	20.00%

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a los resultados.

Ingresos.- corresponde a los ingresos obtenidos por la venta de productos, cuyo registro es en base al método del devengo.

Provisión participación a trabajadores.- De acuerdo con las disposiciones de Código del Trabajo, el 15 % de las utilidades antes del Impuesto a la Renta son distribuidas a los trabajadores.

Provisión impuesto a la renta.- Esta constituida de acuerdo a las disposiciones legales cuya tasa es el 22% para el Impuesto a la renta.

Partes relacionadas.- La Compañía considera lo establecido en el artículo 4 del Reglamento de aplicación a la Ley de Régimen Tributario Interno.

B. EFECTIVO Y SUSEQUIVALENTES

Se encuentra distribuido de la siguiente forma:

Caja	25.00
Bancos	<u>120.887.09</u>
TOTAL	120.912,09

C. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Cuentas y documentos por cobrar se resumen de la siguiente forma:

Cuentas documentos por cobrar (1)	823.553,81
Menos provisión para cuentas incobrables (2)	(<u>0</u>)
Totales	823.553,81

(1) Al 31 de Diciembre del 2019, está incluido en cuentas por cobrar a la compañía relacionada Recor Dental y Quimedic S.A., por US\$ 804.698,00

La maduración de la cartera de cuentas y documentos por cobrar esta expresada de la siguiente forma:

Créditos POR VENCER	179.891,00
Vencimientos de 1 a 30 días	45.489,00
Vencimientos de 31 a 60 días	37.116,00
Vencimientos de 61 a 90 días	100.259,00
Vencimientos mayores a 90 días	469.949,00

(2) Para el año 2019 la provisión de cuentas incobrables fue de la siguiente forma:

Saldo Inicial al 01.01.2019	-9.438,78
Mas Provisión	<u>0,00</u>
Saldo Final al 31.12.2019	-9.438,78

D. INVENTARIOS

En resumen los inventarios están distribuidos de la siguiente forma:

Inventario de Cuenca (1)	432.885,75
Transferencias en tránsito	3.477,87
Importaciones en Tránsito	201.681,43

Todo el inventario está a nombre de la Compañía y no están entregados en garantía.

E. PAGOS ANTICIPADOS

Un resumen de pagos anticipados es como sigue:

Impuesto Retenido Por Clientes	10.268,04
Anticipo impuesto a la renta	6.139,35
Credito Tributario	59.646,08
Anticipo a proveedores	90.388,47
Iva Pagado	<u>-24,44</u>
TOTAL	166.417,50

F. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Durante el año 2019 el movimiento de la cuenta fue de la siguiente forma:

Costo de Vehículos de Cuenca	70.625,36
Menos depreciación acumulada	<u>-69.919,17</u>
TOTAL	706,19

Los activos fijos están a nombre de la compañía y no están entregados como garantía.

G. PROVEEDORES

El resumen de los proveedores es de la siguiente forma:

Proveedores Nacionales (1)	89.127,01
Proveedores del Exterior (2)	325.394,21

(1) Al 31 de diciembre del 2019 la cuenta Proveedores Nacionales esta desglosada de la siguiente manera:

Electro Med Cia. Ltda. (a)	8.720,19
Proveedores Varios	<u>39.437,48</u>
TOTAL	48.157,67

(a) Al 31 de diciembre del 2019 incluye cuentas por pagar a las compañía relacionada Electro Med Cia. Ltda.

(2) Al 31 de diciembre del 2019 la cuenta Proveedores del Exterior está desglosada de la siguiente forma:

Alliage	137.500,00
J Morita	87.550,00
Dentalez	34.512,21
Teledyne	63.670,00
Proveedores del Exterior Varios	<u>2.162,00</u>
TOTAL	325.394,21

H. PRESTAMOS BANCARIOS

Al 31 de diciembre de 2019 la empresa no tiene préstamos bancarios.

I. OBLIGACIONES PATRONALES

Al 31 de diciembre del 2019, se presentan de la siguiente forma:

Sueldos por pagar	289,87
IESS por pagar	85,11
Beneficios Sociales(1)	<u>3.878,52</u>
TOTAL	4.253,50

Reserva Legal.- La ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

N. VENTAS

El origen esta expresado de la siguiente forma:

Ventas Cuenca	608.620,70
---------------	------------

O. COSTO DE VENTAS

El costo de ventas está distribuido de la siguiente forma:

Costo Venta Cuenca	560.726,17
--------------------	------------

P. GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y la acumulación correspondientes al año 2019 fueron causados de la siguiente forma:

REMUNERACIONES DE CUENCA	4728.36
CAPACITACION PERSONAL DE CUENCA	72.00
SERVICIOS PRESTADOS DE CUENCA	4091.09
DECIMO TERCER SUELDO DE CUENCA	393.96
DECIMOCUARTO SUELDO DE CUENCA	393.96
FONDOS DE RESERVA DE CUENCA	393.84
VACACIONES DE CUENCA	197.04
APORTE PATRONAL DE CUENCA	527.16
IECE SECAP DE CUENCA	47.28
GASTOS NO DEDUCIBLES CUENCA	168.54
GASTOS VARIOS DE CUENCA	12009.88
GASTOS DE VIAJE DE CUENCA	81.59
GASTOS DE VEHICULOS DE CUENCA	1778.23
TELEFONOS DE CUENCA	496.61
COMUNICACIONES DE CUENCA	368.00
IMPUESTOS, TAZAS, CONTRIBUCIONES DE CUENCA	8494.14
GASTOS DE AUDITORIA DE CUENCA	2500.00

GASTOS BANCARIOS DE CUENCA	174.72
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES DE CUENCA	8.93
MANTENIMIENTO VEHICULOS DE CUENCA	1592.84
MANT.Y REP.EQUIPO DE COMPUTACION DE CUENCA	80.00
CUOTAS DE CUENCA	321.00
ARRIENDO SOFTWARE	2072.16
NOTARIOS Y REGISTRADORES PROPIEDAD DE CUENCA	309.02
GASTOS DE IMPORTACIONES DE CUENCA	207.24
IMPUESTOS SALIDA DE DIVISAS DE CUENCA	32.16
GASTO IVA PROPORCIÓN DE CUENCA	5.77
MULTAS E INTERESES DE CUENCA	6.00
RETENCIONES ASUMIDAS	128.23
INSTALACIONES POR VENTA ODONTOLOGIA	170.60
MANTEN. Y REP. MAQ Y EQUIPO DE CUENCA	1036.79
MANTENIMIENTO PREVENTIVO POR GARANTIA ODONTOLOGIA	900.00
MANTENIMIENTO PREVENTIVO POR SERVICIO ODONTOLOGIA	10924.53
INSTALACION POR SERVICIO ODONTOLOGIA	157.50
GASTOS DE IMPORTACION CUENCA ODONTOLOGIA	92.08
MANTENIMIENTO CORRECTIVO POR SERVICIO ODONTOLOGIA	983.00
REVISION POR DIAGNOSTICO POR SERVICIO ODONTOLOGIA	160.00
REVISION POR DESPACHO NIVEL 1 ODONTOLOGIA	1385.50
SOBREGIROS OCASIONALES	17.72
TOTAL GASTOS 2019	57507.47



.....
 Sra. Jhenni Jarrin P.
 C.I. 0103973517
 Contadora