

DISTRIBUIDORA DE INSUMOS Y MEDICINAS JUAN BERRONES CIA LTDA.

RUC 1792285607001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota1. (Reseña histórica y objeto social)

La compañía **DISTRIBUIDORA DE INSUMOS Y MEDICINAS JUAN BERRONES CIA LTDA.** Fue constituida y empezó con su actividad económica el 15 de noviembre del 2010. Con el fin de brindar un excelente servicio y cubrir las necesidades existentes en el mercado ecuatoriano, en relación a la **COMPRA Y VENTA DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS Y MEDICINALES.**

Nota2. (Principales políticas y/o prácticas contables).

2.1.- La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **DISTRIBUIDORA DE INSUMOS Y MEDICINAS JUAN BERRONES CIA LTDA.**, se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de compañías y demás normas legales expresas en el Ecuador.

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

ACTIVO.

2.2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.- El saldo de las cuentas es de naturaleza deudora, esta integrada por la cuentas de bancos, caja, caja chica. Y sirven para la erogación de operaciones diarias.

CUENTA	CUENTA	VALOR	TOTAL AL 31/12/2017	REVELACION
EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	311	0	66247,52	ES EL RESULTADO DE INGRESOS Y GASTOS CON SU RESPECTIVA CONCILIACION BANCARIA.

2.3.- La cartera con clientes tiene una rotación de 30 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

CUENTA	CUENTA	VALOR	TOTAL AL 31/12/2017	REVELACION
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	315		92419,24	Corresponde a la facturación emitida durante el año 2017.

2.4.- Los Inventarios se contabilizan al costo de adquisición por el sistema del Inventario permanente, y su método de valoración es el promedio ponderado.

INVENTARIO INICIAL AL 2011				325135,92
TARIFA 12			325135,92	
TARIFA CERO				
TOTAL				
COMPRAS AÑO 2017			85042,35	411602,94
TARIFA 12				
TARIFA 12		95855,32		
MENOS DEVOLUCIONES		-10812,97		
IMPORTACIONES		51339,42	50739,42	
DEVOLUCIONES (INGRESO MERCADERIA)		-600		
TARIFA CERO		276560,34	275821,17	
MENOS DEVOLUCIONES		-739,17		
INV. COMPRAS AL FINAL DEL AÑO 2017				736738,86
TARIFA DOCE			460917,69	
TARIFA CERO			275821,17	
COSTO DE VENTAS DEL AÑO 2017				432781,72
TARIFA DOCE (CON UTILIDAD 4%)			162068,11	
TARIFA CERO (CON UTILIDAD 4%)			270713,61	
INVENTARIO FINAL 2017				303957,14
TARIFA DOCE			298849,58	
TARIFA CERO			5107,56	

2.5.- Las Propiedades, planta y equipos, se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método línea recta, son bienes tangibles de propiedad de la institución que sirven para el desarrollo de su actividad empresarial, es cuenta de origen deudor.

	SALDO AL dic-12	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO INICIAL AL 2017	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACION MENSUAL	TOTAL AÑO 2017	DEPRE TOTAL AL 2017	SALDO POR DEPRECIAR
COMPUTADORA 11-nov-12	1000	999,99	0,01	333,33	27,78	-	999,99	0,01
VEHICULO 19 NOV 2014	33580,8	14.085,28	19.495,52	6.716,16	559,68	6.716,16	20.801,44	12.779,36
SILLAS Y ESCRITORIOS 18/06/2014	340	86,13	253,87	34,00	2,83	34,00	120,13	219,87
VEHICULO 22/12/2017	16428,58		16428,58	3.285,72	273,81	73,02	73,02	16.355,56
						6.823,18	21.994,58	29.354,80

2.6.- Impuestos anticipados, son de origen deudor y corresponden a la acumulación de retenciones en la fuente y de IVA que han sido efectuadas a la compañía durante el periodo.

IMPUESTOS (IVA - RETENCIONES)		933,77
IVA Crédito	908,67	
retenciones	25,1	
RETENCIONES		5187,3
Retenciones renta anual	5187,3	
retenciones por anticipo pagado		

2.5.- Los gastos diferidos, su naturaleza es de origen deudor, en donde se registran los materiales seguros y mantenimientos los cuales son susceptibles de amortización a un (1) año, y activos diferidos originados principalmente en: gastos de constitución amortizados a (5) años.

PASIVOS.

2.6. Las obligaciones con proveedores, su cuenta es de naturaleza acreedora, y registra los valores pendientes de pago al cierre del ejercicio económico y que son de corto plazo. A demás de los valores adeudados a los socios de la empresa.

CUENTA	CUENTA	VALOR	TOTAL AL 31/12/2011	REVELACION
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	513		149830,47	Corresponde a la facturación del año 2017 en compras y están pendientes de pago.
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	519		185327,52	Corresponde a las facturas y otros pagos realizados por los socios de la empresa.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	517		20000,00	Corresponde a valores a pagar por concepto de dividendos a los socios.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	525		41264,12	Corresponde al valor que se debe cancelar por concepto de préstamos.

2.7.- Cuentas de obligaciones con los empleados, son de naturaleza acreedora y se encuentran registrado el 15% de utilidad de los trabajadores, provisión de pago de decimos por pagar, provisiones por desahucio y jubilación patronal considerado hasta el 31 de diciembre del año 2017.

CUENTA	CUENTA	VALOR	TOTAL AL 31/12/2011	REVELACION
Participación de trabajadores 15% por utilidades del año.	533		3901,79	Corresponde al valor por pagar, por concepto de utilidades anuales.
Obligaciones con el Seguro Social Ecuatoriano.	534		11201,48	Corresponde al valor por provisiones por pagar de desahucio, sueldos por pagar, décimo tercero y cuarto por pagar.
Jubilación Patronal.	517		3486,49	Corresponde al valor provisionado por pagar, por concepto de jubilación patronal.

2.8.- se realizo La provisión para el pago de impuesto de renta correspondiente para el año gravable 2017.

CUENTA	CUENTA	VALOR	TOTAL AL 31/12/2011	REVELACION
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL AÑO			4916,72	Corresponde al valor por pagar de impuesto a la renta 2017.

CAPITAL.

2.9.- Constituye el capital aportado por los socios al inicio de la vida institucional de la empresa, en calidad de compañía limitada, son parte de este grupo capital suscrito y pagado, su cuenta es de origen acreedor. Que se incrementara por el aporte de los socios y por el resultado del fin del periodo de cada año, según la utilidad capitalizada por decisión de la junta y se disminuye por perdida o por el retiro de los socios.

CUENTA	CUENTA	VALOR	TOTAL AL 31/12/2017	REVELACION
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	601	400,00	400,00	CORRESPONDE AL VALOR DETERMINADO AL FINAL DEL AÑO 2017 por capital social inicial.
Reserva legal	604	200,00	200,00	Corresponde al valor provisionado por reserva legal.
Utilidad del año	605	1528.30	1528.30	CORRESPONDE AL VALOR DE LA utilidad del año 2017
Utilidades Acumuladas	611	59387,28	59387,28	Corresponde al valor acumulado por utilidades pendiente de pago.
Pérdidas Acumuladas	612	1.134,49	1.134,49	Corresponde al valor por pérdidas acumuladas
UTILIDAD DEL EJERCICIO	614	22.110,17	22.110,17	Valor correspondiente a la utilidad generada en el presente periodo

2.10.- Las cuentas de ingreso por ventas son resultantes de los servicios y bienes vendidos por la empresa a los diferentes clientes. Su desglose es el siguiente.

CUENTA	CUENTA	VALOR	TOTAL AL 31/12/2011	REVELACION
PRESTACION Y VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6999	646103,69	646103,69	CORRESPONDE AL VALOR DE VENTAS AL FINAL DEL AÑO 2017.

2.11.-Las cuentas de gastos provienen del valor requerido para el normal funcionamiento de la empresa en sus actividades diarias. Su desglose es el siguiente.

CUENTA	CUENTA	VALOR	TOTAL AL 31/12/2011	REVELACION
GASTOS GENERALES y ADMINISTRATIVOS	7999	620091,72	620091,72	CORRESPONDE AL VALOR TOTAL DE GASTOS DETERMINADO AL FINAL DEL AÑO 2017.

Nota 3. (Declaración de la administración).

3.1. Se han cumplido con todos los requisitos que exigen los organismos de control. Es así que toda la información se encuentra documentada y enviada a los respectivos organismos.



CONTADOR
ING LUIS ZAPATA

Atentamente.

Patricio Zapata

Contador General.

DISTRIBUIDORA DE INSUMOS Y MEDICINAS JUAN BERRONES CIA LTDA.