

DISTRIBUIDORA DE INSUMOS Y MEDICINAS JUAN BERRONES CIA LTDA.

RUC 1792285607001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AÑO 2018

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 31/12/2018	REVELACION
EFECTIVOS Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	311	0	1492.02	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 31/12/2018	REVELACION
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS	315		79066.95	Corresponde a la facturación emitida durante el año 2018.

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 2017			303957,14
TARIFA 12	298849,58		
TARIFA CERO	5107,56		
TOTAL			
COMPRAS AÑO 2018	236407,74		429469,17
TARIFA 12	40230,92		
IMPORTACIONES	209920,51		
DEVOLUCIONES (INGRESO MERCADERIA)	-13743,69		
MENOS DEVOLUCIONES			
TARIFA CERO	193061,43	193061,43	
MENOS DEVOLUCIONES			
INV. COMPRAS AL FINAL DEL AÑO 2018		733426,31	733426,31
TARIFA DOCE	535257,32		
TARIFA CERO	198168,99		
COSTO DE VENTAS DEL AÑO 2012			394583,35
TARIFA DOCE	287968,44		
TARIFA CERO	106614,92		
INVENTARIO FINAL 2012			338842,96
TARIFA DOCE	247288,88		
TARIFA CERO	91554,07		

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.

AÑO 2018

	SALDO AL dic-12	DEPRECIACION ACUMULADA	SALDO INICIAL 2017	DEPRECIACION ANUAL	DEPRECIACIONES		ene-18	feb-18	mar-18	abr-18	may-18	jun-18	jul-18	ago-18	sep-18	oct-18	nov-18	dic-18	TOTAL AÑO 2018	DEPRECIACION TOTAL AL 2018	SALDO POR DEPRECIAR
COMPUTADOR A	1000	999,99	0,01	333,33	27,78		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	999,99	0,01
IMPRESORA 27/04/2018	385			128,33	10,69					1,07	10,69	10,69	10,69	10,69	10,69	10,69	10,69	10,69	86,59	86,59	298,41
RELOJ Y HUMIFICADOR 18/05/2018	775			258,33	21,53					8,61	21,53	21,53	21,53	21,53	21,53	21,53	21,53	21,53	159,32	159,32	615,68
VEHICULO 19 NOV 2014	33580,8	20.801,44	12.779,36	6.716,16	559,68		559,68	559,68	559,68	559,68	559,68	559,68	559,68	559,68	559,68	559,68	242,53		5.839,33	26.640,77	6.940,03
VEHICULO 22/12/2017	16428,5	73,02	16.355,56	3.271,11	272,59		272,59	272,59	272,59	272,59	272,59	272,59	272,59	272,59	272,59	272,59	272,59	272,59	3.271,08	3.344,10	84,48
VEHICULO 30/11/2018	45714,29			9.142,86	761,90												761,90		761,90	761,90	44.952,39
SILLAS 18/06/2014	340	120,13	219,87	34,00	2,83		2,83	2,83	2,83	2,83	2,83	2,83	2,83	2,83	2,83	2,83	2,83	2,83	34,00	154,13	185,87
MUEBLES OFICINA	4900			490,00	40,83					36,39	43,67	43,67	43,67	43,67	43,67	43,67	43,67	43,67	342,08	342,08	4.557,92

05/05/ 2018																		-	-	-
ESTANT ERIAS																		-	-	-
04/0 9/20 18	25 5			25,50	2,1 3								1, 93 27	2, 1 3	2, 13	2, 13	8,32	8,32	246, 68	
SILLA S																		-	-	-
08/0 5/20 18	70 0			70,00	5,8 3			4, 27 53	5, 8 3	5, 8 3	5, 83	5, 83	5, 8 3	5, 83	5, 83	5, 83	45,0 9	45,0 9	654, 91	
EQUIPO OFICIN A																		-	-	-
05/06/ 2018	46 4,2 9			46,43	3,8 7				3,2 3	3,8 7	3,8 7	3,8 7	3,8 7	3,8 7	3,8 7	3,8 7	26,4 5	26,4 5	437, 85	
																		-	-	-
																		10.5 74,1 5	32.5 68,7 3	71.9 74,2 3

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) 5314,79

IVA Crédito 3.502,03

Retenciones IVA 30%70%100% 1.812,76

RETENCIONES 5292,98

Retenciones renta anual 4.899,70

retenciones por anticipo pagado 393,28

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 31/12/2018	REVELACION
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	513		150269.16	Corresponde a la facturación del año 2017 en compras y están pendientes de pago.
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR NO RELACIONADOS	515		202462.73	Corresponde a las facturas y otros pagos realizados por los socios de la empresa.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	517		20000	Corresponde a valores a pagar por concepto de dividendos a los socios.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	521		1656,06	Corresponde a valores a pagar por concepto de impuestos al estado.
OTRAS CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS	525		28408.72	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 31/12/2018	REVELACION
Participación de trabajadores 15% por utilidades del año.	533			Corresponde al valor por pagar, por concepto de utilidades anuales.
Obligaciones con el Seguro Social Ecuatoriano.	534		1177.53	Corresponde al valor por pagar al seguro social.
Jubilación Patronal.	535		4319.31	Corresponde al valor provisionado por pagar, por

				concepto de jubilación patronal.
obligaciones empleados	536		9233,86	Corresponde al valor por provisiones por pagar de desahucio, sueldos por pagar, décimo tercero y cuarto por pagar.

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			679.57	Corresponde al valor por pagar de impuesto a la renta 2018.

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 31/12/2018	REVELACION
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	601	400	400	CORRESPONDE AL VALOR DETERMINADO AL FINAL DEL AÑO 2018 por capital social inicial.
Reserva legal	604	200	200	Corresponde al valor provisionado por reserva legal.

Utilidad del año	605	2124,94	2124,94	corresponde a la reserva facultativa
Utilidades Acumuladas	611	74703,11	74703,11	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	615	1.472,97	1.472,97	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 31/12/2018	REVELACION
PRESTACION Y VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	601	46255,16	46255,16	CORRESPONDE AL VALOR DE VENTAS AL FINAL DEL AÑO 2018.
PRESTACION Y VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	603	508635,35	508635,35	CORRESPONDE AL VALOR DE VENTAS TARIFA DOCE AL FINAL DEL AÑO 2018.
PRESTACION Y VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6035	22759,97	22759,97	CORRESPONDE AL VALOR DE VENTAS DE UN ACTIVO 2018.
PRESTACION Y VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6093	63,26	63,26	CORRESPONDE A UN INGRESO POR VENTA
PRESTACION Y VENTA DE BIENES Y SERVICIOS	6115	405,3	405,3	CORRESPONDE AL VALOR DE INTERESES GANADOS AL 2018,

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 31/12/2018	REVELACION
GASTOS GENERALES y ADMINISTRATIVOS	7999	576646.07	576646.07	CORRESPONDE AL VALOR TOTAL DE GASTOS DETERMINADO AL FINAL DEL AÑO 2018.

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.