

**DISPRESFARMA CIA LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

**1. Información general**

DISPRESFARMA CIA LTDA., es una Compañía Limitada radicada en el Ecuador. El domicilio de su matriz es en Ben-Hur y Av. González Suárez en el cantón Cuenca, provincia del Azuay.

Su actividad principal es la:

- Venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos e insumos medicinales.

**2. Bases de elaboración**

Los estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2019 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera.

Estos balances están expresados en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

**3. Políticas contables**

Efectivo y Equivalentes al Efectivo: \$ 106819.53

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en Instituciones Financieras que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Estos valores están en:

Banco del Pichincha Cta. Cte.	\$ 105415,65
Banco del Pichincha Cta. Ahorros	\$ 66,36
Banecuador	\$ 372,65
Caja-General	\$ 964,92

Cuentas por cobrar: \$ 47.7296,86

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por los clientes por ventas de productos realizadas en el curso normal de la operación y registradas a su valor razonable.

Otras cuentas por cobrar: \$ 8.046,13

Representadas principalmente por préstamos a relacionados, anticipos recibidos de proveedores y otros menores.

Propiedad, Planta y Equipo: \$ 178.842,72

No Depreciables \$ 147.646,24

Depreciables \$ 31.196,48

a) Medición inicial

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente por su costo real o costo revaluado.

b) Medición posterior al reconocimiento inicial

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos, se muestran al costo menos su depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor, en caso de existir. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen, mientras que las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

c) Depreciación

Los terrenos no se deprecian. La depreciación de los activos fijos se calcula de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Los porcentajes de depreciación anual son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Maquinaria y equipo	10%

Equipo de computación	33%
Vehículos	20%
Edificios	5%
Plantaciones	20%
Adecuaciones	10%

d) Disposición de activos fijos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida del activo fijo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

Proveedores y Cuentas por pagar: \$ 600.379,13

Las cuentas por pagar comerciales corresponden a los montos adeudados por la Compañía por la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones.

Estas cuentas se dan de baja cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Otras Obligaciones Corrientes.: \$ 100.484,85

Corresponden a los montos adeudados por la Compañía con los organismos de Control tales como Servicio de Rentas Internas (SRI), Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS). Y Obligaciones con empleados por sueldos del último mes y beneficios sociales acumulados

Valores por pagar al SRI	\$ 7.212,98
Impuesto a la Renta por pagar	\$ 38.231,95
Valores por pagar al IESS	\$ 8.483,72
Sueldos y Provisiones por pagar	\$ 20.422,88
Participación de Trabajadores	\$ 26.133,32

Estas cuentas se dan de baja cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Cuentas por pagar relacionadas.

\$ 11.364,11

Las cuentas por pagar a relacionadas corresponden a los montos adeudados por la Compañía por préstamos recibidos para la compra de bienes y servicios en el curso normal de sus operaciones.

Estas cuentas se dan de baja cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Obligaciones Bancarias

\$ 66.183,21

La obligación bancaria corresponde al monto adeudados por la Compañía con Banco del PICHINCHA por préstamos recibidos para la compra de bienes (Propiedad Planta y Equipo) en el curso normal de sus operaciones.

Estas cuentas se dan de baja cuando expiran, cancelan o cumplen las obligaciones contractuales asumidas por la Compañía.

Capital:

\$ 1000,00

El capital de la empresa representa USD 1000,0 dólares de américa, que está compuesta por 1,000 participaciones de 1.00 centavos de dólar.

Aportes Futuras Capitalizaciones

\$ 0,00

Los socios mediante junta general resolvieron que parte de los préstamos a relacionadas se reclasifique el valor constante en esta cuenta para fortalecer el patrimonio, para posteriormente realizar el respectivo tramite de aumento de capital.

Resultado del Ejercicio:

\$ 109.856,83

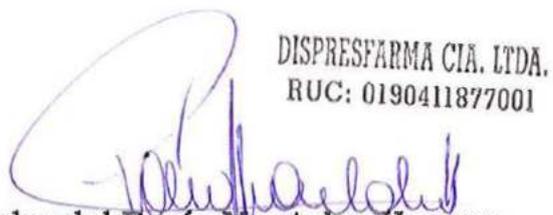
Resultado que se presenta ya disminuido la participación a trabajadores y el Impuesto a la renta Causado

**4. Eventos Posteriores:**

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (13 de marzo del 2020) no se produjeron eventos que puedan modificar o alterar los estados financieros



**CPA. Fanny Calle Ochoa.**  
CONTADOR



DISPRESFARMA CIA. LTDA.  
RUC: 0190411877001

**Lourdes del Rocio Montalvo Herrera**  
GERENTE