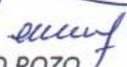


D&M PHARMA S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2018

- EN LA CUENTA EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO.- Se registra los recursos de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso; es el saldo en efectivo resultado del movimiento económico del período, por el aporte realizado de los accionistas para cubrir los gastos legales, registros y tasas para el inicio de operaciones. \$ 7.749.31
- ACTIVOS CUENTA INVERSIONES CORRIENTES.- Registra los valores cancelados por Registro Sanitario de los productos de su portafolio para obtener los permisos de comercialización dentro del país, \$33.876.15
- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.- Registramos el valor de crédito tributario a favor del sujeto pasivo por IVA cancelado en los movimientos registrados. \$ 3.337.90
- ACTIVOS POR ANTICIPO A PROVEEDORES.- Se registra el anticipo por concepto de arrendamiento de oficina por el mes de enero 2019
- ACTIVOS DIFERIDOS – POR GARANTIAS EN ARRIENDOS.- Registramos el valor Garantía Por Arrendamiento de Oficina para el inicio de Operaciones en el año 2019, \$1.000
- EN LAS CUENTAS DE PASIVO: PASIVOS CORRIENTES.- CUENTAS POR PAGAR - PROVEEDORES, Se registran los saldos por pagar al Proveedor ABREU & ASOCIADOS por facturas de sus servicios. \$ 220.00
- IMPUESTOS POR PAGAR.- Los valores de impuestos retenidos en la fuente, pendientes de pago en las declaraciones del mes de enero 2019. \$ 363.00
- PASIVOS NO CORRIENTES.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS.- Registramos las transferencias de los Accionistas por Anticipos, para cubrir los gastos que se generan para la etapa inicial en impuestos, permisos, tasas, registros sanitarios, patente de marcas y servicios de la empresa Abreu & Asociados Cía. Ltda.
- CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO.- En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones y será el que conste en la respectiva escritura pública de constitución, inscrita en el Registro Mercantil.
- LA CUENTA RESULTADOS ACUMULADOS: PERDIDA DEL EJERCICIO.- Registramos el valor total de los gastos incurridos por etapa inicial, que al no registrarse ingresos por falta de operaciones comerciales, se reflejan como pérdida del ejercicio, valor que será acumulado para amortizarse en los ejercicios posteriores.

Atentamente,


ROCIO POZO

CONTADORA GENERAL

RUC 1707364905001