

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

EJERCICIO ECONOMICO DEL AÑO 2019

CONTEXTO DE LA COMPAÑÍA.- La Empresa D&M PHARMA S.A., es una compañía constituida con fecha 29 de Julio de 2016 y su Registro Mercantil con fecha 31 de Agosto del mismo año, con participaciones de dos accionistas en un 60% a nombre de LABORATORIOS PROMOFARMA S. A. de nacionalidad Chilena, representada en Ecuador por la Dra. Janet Hernández Cruz, y el 40% a nombre de INVERSIONES LA GARROCHA S.A. de nacionalidad Chilena y representada por la Dra. Valerya Basantes Reyes respectivamente, creada con el objeto de comercializar diversos productos farmacéuticos y otros

NORMATIVA CONTABLE UTILIZADA.- La Compañía ha elaborado sus Estados Financieros por el año 2019 de acuerdo a la normativa establecida en NIIF para PYMES, por considerarse dentro de la clasificación de las Micro Empresas.

ESTIMACIONES Y OTROS JUICIOS.- La Compañía presenta provisiones por depreciaciones de Activos de acuerdo a los porcentajes normales establecidos dentro de la ley y en concordancia con su vida útil, la estimación de jubilación patronal y Desahucio se ha realizado en base al tiempo de trabajo y el total de remuneraciones aportadas al IESS por cada trabajador, no se ha contratado un experto actuarial por ser valores aún poco relevantes y se realizarán los ajustes en el período siguiente que se disponga de un profesional o experto actuarial.

- **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.

Año 2018	Año 2019
\$ 7.749.31	\$7.176.41

- **ACTIVOS CUENTA INVERSIONES CORRIENTES.-** Registra los valores invertidos en el Registro Sanitario de los productos de su portafolio para obtener los permisos de comercialización dentro del país.

Año 2018	Año 2019
\$33.876.15	\$37.038.90

- **ACTIVOS CUENTA POR COBRAR CLIENTES.-** Registramos las ventas realizadas al Cliente DIFARE S.A. y se encuentran aún pendientes de cobro al cierre del ejercicio. \$7.863.45 con el 1% de provisión de incobrables. \$ 78.63

- **OTRAS CUENTAS POR COBRAR.-** Registramos los anticipos y préstamos realizados a los empleados para su organización al inicio de operaciones.. \$12.472.26

- **ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.-** Registramos el valor de crédito tributario a favor del sujeto pasivo por IVA en compras, por IVA en importaciones de los productos de su portafolio, por retenciones en la fuente de sus clientes y crédito tributario de años anteriores, registrados en los movimientos de sus operaciones regulares.

Año 2018	Año 2019
\$ 3.337.90	\$17.379.15

- **ACTIVOS POR ANTICIPO A PROVEEDORES.-** Se registra los anticipos a proveedores por concepto de honorarios de análisis químico de los productos en proceso de registro sanitario en la Agencia Nacional de Regulación, Control y Vigilancia Sanitaria – ARCSA.
\$1.406.79

- **ACTIVOS INVENTARIO DE MERCADERIAS EN ALMACEN.-** Registramos los productos farmacéuticos valorados al costo que se encuentran en bodega y disponibles para la venta al cierre del ejercicio. \$59.398.91

- **ACTIVOS NO CORRIENTES – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO.-** Registramos los Muebles y Enseres, Equipo de Computación y Sistemas instalados, adquiridos para el desarrollo de las operaciones regulares durante el período. \$12.249.13, su respectiva depreciación de acuerdo a los porcentajes permitidos y vida útil de los mismos. \$1.122.80

- **ACTIVOS DIFERIDOS – POR GARANTIAS EN ARRIENDOS.-** Registramos el valor entregado por Garantías de Arrendamiento para el inicio de Operaciones.

Año 2018	Año 2019
\$1.000	\$2050.00

- **EN LAS CUENTAS DE PASIVO: PASIVOS CORRIENTES.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES,** Se registran los saldos por pagar a Proveedores al cierre del período, producto de las operaciones regulares del ejercicio.

Año 2018	Año 2019
\$ 220.00	\$4.666.30

PASIVOS CORRIENTES.- OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES.- Se registran las provisiones por beneficios sociales a los empleados; Décimo Tercero, Décimo Cuarto, Vacaciones, Participación de Utilidades, Aportes al IESS y fondos de Reserva. \$6.704.60

- **PASIVO CORRIENTE – OBLIGACIONES FISCALES.-** Se registran los valores de impuestos retenidos tanto por IVA, Impuesto a la Renta y sobre los sueldos de los trabajadores, los mismos que se encuentran pendientes para el pago en las declaraciones del mes de enero 2020.

Año 2018	Año 2019
\$ 363.00	550.16

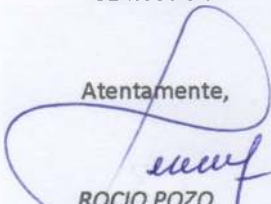
- **PASIVOS NO CORRIENTES.- PRESTAMOS DE ACCIONISTAS.-** Registramos las transferencias de los Accionistas por Anticipos, para cubrir los gastos que se generan para la etapa inicial de operaciones, en impuestos, permisos, tasas, registros sanitarios, patentes de marcas, honorarios y otros servicios de la empresa.. \$304.115.00
- **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.. \$800.00
- **LA CUENTA RESULTADOS ACUMULADOS:**
- **UTILIDAD / PERDIDAS ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES.-** Registrará las pérdidas o utilidades acumuladas de ejercicios anteriores, valores que serán acumulados o amortizados en años posteriores, hasta que los Accionistas decidan el destino de las mismas..

Año 2018	Año 2019
\$24.413.90	\$39.074.64

- **UTILIDAD DEL EJERCICIO.-** Se registra los RESULTADOS, diferencia entre los ingresos, costos y gastos del período, producto de las operaciones normales del ejercicio que se reportan, antes de la participación de utilidades a los trabajadores, impuesto a la renta y reserva legal.
- **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.

Año 2018	Año 2019
\$14.660.74	\$121.927.85

Atentamente,


ROCIO POZO
 CONTADORA GENERAL
 RUC 1707364905001