

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA E INSUMOS MEDICOS DISPHARMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

1. Información general sobre la Compañía

La compañía Distribuidora Farmacéutica e Insumos Médicos Dispharmed S.A. inicia sus actividades comerciales el 23 de octubre del 2017.

La Administración Tributaria le asignó el Registro Único de Contribuyente No. 0993056146001.

La actividad principal de la compañía es venta al por menor y mayor de productos farmacéuticos e insumos médicos.

Al cierre fiscal 2019, la Distribuidora Farmacéutica e insumos médicos Dispharmed S.A. tiene dos establecimientos registrados; el primero ubicado en el km 6 ½ vía a Samborondon C.C. Plaza Lagos Edificio Mirador Piso 1 Oficina 6; el segundo establecimiento ubicado en Urb. La Joya Etapa Onix C.C. Veranera Local 3.

2. Bases de presentación

a. Declaración de cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para las PYMES.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta General de Accionistas de la Compañía con fecha 30 de marzo del 2020.

b. Moneda funcional y de presentación

La compañía de acuerdo con lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad N° 21 "Efectos de las Variaciones en las Tasas de Cambio de la Moneda Extranjera", ha determinado que el dólar de los Estados Unidos de América representa su moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Compañía es el mercado nacional. Consecuentemente, las transacciones en otras divisas distintas del Dólar de los Estados Unidos de América se consideran "moneda extranjera".

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2019, están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA E INSUMOS MEDICOS DISPHARMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El detalle de efectivo comprende los saldos de cajas y los depósitos en cuenta corriente en Banco de libre disponibilidad sin restricción alguna al 31 de diciembre del 2019:

CAJA - BANCOS

CAJA		3.138,56
CAJA GENERAL	864,56	
CAJA CHICA	150,00	
FONDO FIJO	200,00	
CAJA PROVEEDORES	1.000,00	
FONDO RECARGAS	124,00	
FONDO DE APERTURA	800,00	
BANCOS LOCALES		6.968,28
PRODUBANCO CTA. CTE.# 02-00614279-2	6.968,28	

4. Cuentas por Cobrar Comerciales

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar comerciales corresponden principalmente a la venta de productos farmacéuticos e insumos médicos, la cartera que mantienen la empresa no genera intereses.

CTAS.Y DOCS.POR COBRAR CLIENTES		118.500,52
CREDITO CLIENTES	117.093,45	
TARJETAS DE CREDITO	995,78	
TARJETA DE DEBITO	411,29	

5. Otros Activos Corrientes

Al 31 de diciembre del 2019, tenemos Otras Cuentas por Cobrar corresponden a Cuentas por Cobrar a terceros y Garantías entregadas por alquiler del local ubicado en C.C. Veranera.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR		3.561,79
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	100,25	
DEPOSITOS EN GARANTIA	3.461,54	

6. Inventario

Al cierre fiscal la mercadería en almacén es la siguiente:

INVENTARIO MERCADERIA EN ALMACEN		62.202,16
INVENTARIOS	62.202,16	

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA E INSUMOS MEDICOS DISPHARMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

7. Creditos Tributarios

Los creditos tributarios corresponde a retenciones emitidas por clientes: Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta y Retenciones en la Fuente del IVA; IVA generado en compras.

CREDITOS TRIBUTARIOS		2.273,34
IVA 12% PAGADO EN COMPRAS	250,68	
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IVA	235,79	
CREDITO TRIBUTARIO IMPUESTO RENTA	1.786,87	

8. Propiedades, Planta y Equipos

El detalle de propiedades, planta y equipos de la compañía y su depreciación correspondiente, es el siguiente:

COSTO PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS		71.330,56
EDIFICIOS	55.054,07	
EQUIPOS DE COMPUTACION Y SOFTWARE	15.160,41	
VEHICULOS, EQUIPOS DE TRANSPORTE	1.116,08	
DEPRECIACION ACUM. COSTO DE ADQUISICION		-11.643,66
DEP. ACUM. EDIFICIOS	-5.964,26	
DEP. ACUM. EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTW	-5.474,80	
DEP. ACUM. VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE	-204,60	

9. Cuentas por pagar comerciales

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por pagar comerciales corresponden principalmente a la compra de mercadería, suministros y servicios necesarios para el giro del negocio, no generan intereses.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES		40.336,71
PROVEEDORES	40.336,71	

10. Beneficios Sociales

Las obligaciones con empleados al 31 diciembre del 2019 son:

PROVISION BENEFICIOS SOCIALES		5.648,49
DECIMO TERCER SUELDO	500,16	
DECIMO CUARTO SUELDO	2.182,30	
VACACIONES	2.966,03	

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA E INSUMOS MEDICOS DISPHARMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

11. Obligaciones con IESS

Las cuentas por pagar con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social incluye: aportes, prestamos y fondos de reserva.

OBLIGACIONES SEGURO SOCIAL		1.864,26
APORTE PATRONAL 11.15%	669,23	
APORTE INDIVIDUAL 9.45%	567,18	
IECE - SECAP 1%	60,01	
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS - IESS	220,15	
PRESTAMOS HIPOTECARIOS - IESS	247,73	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	99,96	

12. Obligaciones Administracion Tributaria

Las obligaciones con la administracion tributaria por concepto de Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y Retenciones en la Fuente de IVA al cierre fiscal suman:

IMPUESTOS POR PAGAR SRI		868,60
312 (1%) RET. FTE. TRANSFERENCIA DE BIENES MUEBLES DE NAT.	212,80	
344 (2%) RET. FTE. OTRAS RETENCIONES APLICABLES 2%	0,14	
303 (10%) RET. FTE HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS	234,80	
310 (1%) RET. FTE. TRANSPORTE PRIVADO DE PASAJERO O CARGA	0,05	
320 (8%) RET. FTE. ARRENDAMIENTO BIENES INMUEBLES	138,46	
RETENCION EN LA FTE DE IVA 30%	0,59	
RETENCIONES DEL 100% IVA	281,76	

13. Impuesto a Renta

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana es el 25%, durante el ejercicio fiscal 2019 no generó una obligación a pagar a la administración tributaria, generando un crédito tributario por Retenciones Clientes por un valor de \$ 1.786,87.

CALCULO IR A PAGAR	
UTILIDAD EJERCICIO	1.092,12
PARTICIPACION TRABAJADORES	163,82
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	1.782,53
UTILIDAD GRAVABLE	2.710,83
IR CAUSADO	677,71
(-) RETENCIONES QUE NOS HAN EFECTUADO	2.464,58
CREDITO TRIBUTARIO	1.786,87

14. Capital

Al 31 de diciembre del 2019 el capital social estaba constituido por 800 acciones ordinarias y nominativas con un valor nominal de un dólar cada una, totalmente pagadas.

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA E INSUMOS MEDICOS DISPHARMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

15. Ingresos

Las ventas por la actividad ordinaria de la compañía durante el ejercicio fiscal 2019 fueron:

INGRESOS POR VENTAS		430.097,33
VENTAS LOCALES		430.097,33
VENTAS LOCALES TARIFA 0%	397.936,40	
DESCUENTOS EN VENTAS	-8.433,25	
VENTAS LOCALES TARIFA 12%	46.639,36	
DEVOLUCIONES EN TARIFA 0%	-5.110,72	
DEVOLUCIONES EN TARIFA 12%	-934,46	

16. Costo de venta

Los costos de venta son registrados basandose en el principio del devengado, es decir son reconocidos en el momento del uso del bien.

COSTO DE VENTA		270.866,01
COSTO DE VENTAS	270.866,01	

17. Gastos Operacionales

Al 31 de diciembre de 2019 gastos operativos están compuestos por:

GASTOS OPERACIONALES		158.874,33
GASTOS ADMINISTRATIVOS		156.302,82
GASTOS DEL PERSONAL	88.395,48	
INSUMOS Y MATERIALES VARIOS	6.522,18	
GASTOS DE MANTENIMIENTO MUEBLES Y EQUIPOS	72,00	
SERVICIOS BASICOS	6.063,54	
SERVICIOS DE TERCEROS Y OTROS	5.710,92	
HONORARIOS	8.698,00	
GASTOS DE ARRIENDO	20.769,24	
DEPRECIACIONES DE ACTIVO FIJO	11.087,73	
GASTOS DE SEGUROS	364,65	
IMPTOS, TASAS, PERMISOS	301,66	
OTROS GASTOS ADMINISTRATIVOS	6.534,89	
GASTOS NO DEDUCIBLES	1.782,53	
GASTOS FINANCIEROS		2.570,69
GASTOS FINANCIEROS	2.570,69	
OTROS EGRESOS		0,82
OTROS EGRESOS	0,82	

DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA E INSUMOS MEDICOS DISPHARMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

18. Eventos subsecuentes

Desde el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de aprobación para emisión de las notas explicativas no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los Estados Financieros.



Laura Marcela Gallardo
Gerente General
Distribuidora Farmacéutica e Insumos
Médicos Dispharmed S.A.



CPA. Shirley Raquel Catuto Domínguez
Contadora
Distribuidora Farmacéutica e Insumos
Médicos Dispharmed S.A.