

DISTRIBUIDORA DE INSUMOS MEDICOS SILVERMED S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

1.- INFORMACION GENERAL

DISTRIBUIDORA DE INSUMOS MEDICOS SILVERMED S.A. es una sociedad anónima, ecuatoriana. El domicilio de su sede social y principal en la Av. FRANCISCO DE ORELLA en el Edificio WORLD TRADE CENTER OFICINA 315, en la ciudad de Guayaquil.

Es una compañía constituida legalmente el 17 de Julio 2019. Cuya actividad principal es VENTA AL POR MAYOR DE INSTRUMENTOS, MATERIALES MÉDICOS Y QUIRÚRGICOS, DENTALES Y ARTÍCULOS ORTOPÉDICOS.

2.- MONEDA FUNCIONAL

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

3.- BASES DE ELABORACIÓN

Los presentes estados financieros de la Compañía constituyen estados financieros preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board). Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

ACTIVO

4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Incluye el efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos, otras inversiones altamente líquidas con vencimientos originales de tres meses o menos.

Al 31 de Diciembre del 2019 el monto de efectivo y equivalentes al efectivo están compuestos por efectivo y bancos.

5.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipos son registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse.

PASIVO

6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Los valores de cuentas y documentos por pagar son obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad.

7.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Representa pasivos financieros que se reconocen inicialmente a su valor razonable, neto de los costos de las transacciones incurridas y se registran a su costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

8. IMPUESTO A LA RENTA

La conciliación del impuesto a la renta, aplicado a la tasa impositiva legal y la determinación del importe afectado a operaciones, al 31 de diciembre del 2019 está constituida como sigue.

8.1 Impuesto a la Renta

Descripción	2019	
Ganancia (pérdida) antes de participación de trabajadores	6,235.97	
Impuesto a la renta de operaciones continuadas	-	(US Dólares)
(-) Participación de trabajadores - 15%		
Sub-total	6,235.97	
(+) gastos no deducibles		
Ganancia (pérdida) gravable	6,235.97	
Impuesto a la renta causado - 22%	1,371.91	
Anticipo Reducido Correspondiente al ejercicio fiscal		
Declarado		
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido	1,371.91	
Saldo del Anticipo pendiente de Pago		
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el periodo actual	1,314.28	
(-) Credito Tributario de años anteriores	-	
Menos, retenciones recibidas renta		
Total de impuesto a la renta por pagar	57.63	

PATRIMONIO NETO

9.- CAPITAL

El capital social de la compañía es de \$800,00 el monto de cada acción es de 1.00.

PRESENTACION DE VARIACION DE ESTADOS FINANCIEROS 2019

DISTRIBUIDORA DE INSUMOS MEDICOS SILVERMED S.A.			
BALANCE GENERAL 2019			
	NIIF 2019	NIIF 2019	VARIACIÓN
Activo			
Caja y Bancos	800.00	66,368.93	65,568.93
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	0.00	2,644.10	2,644.10
Propiedad Planta y Equipo	0.00	1,219.64	1,219.64
Depreciación Acumulada	0.00	-33.88	-33.88
Ctas. por Cob. Varios Largo Plazo	0.00	33,482.69	33,482.69
Total de Activo	800.00	103,681.48	102,881.48
Pasivo			
Cuentas por Pagar - Poveedores Locales	0.00	78,717.09	78,717.09
Otras Cuentas por Pagar	0.00	919.29	919.29
Impuesto A La Renta Por Pagar Del Ejercicio	0.00	57.63	57.63
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0.00	1,100.47	1,100.47
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	0.00	890.89	890.89
Obligaciones con IESS,	0.00	424.30	424.30
Otras Cuentas por Pagar a LP	0.00	15,907.75	15,907.75
Total de Pasivo	0.00	98,017.42	98,017.42
Patrimonio			
Capital	800.00	800.00	0.00
Utilidad o Pérdida del Ejercicio	0.00	4,864.06	4,864.06
Total de Patrimonio Neto	800.00	5,664.06	4,864.06
Total de Pasivo y Patrimonio	800.00	103,681.48	102,881.48

DISTRIBUIDORA DE INSUMOS MEDICOS SILVERMED S.A.				
ESTADO DE PERDIDAS Y GANCIAS INTERNO				
	P/G NIIF 2019	OPERACIÓN		EFECTIVO RECIB. Y PAG.
		DEBITO	CRÉDITO	
INGRESOS OPERACIONALES				
Ventas Netas Productos	131,427.09		-	131,427.09
TOTAL DE VENTAS	131,427.09			131,427.09
COSTO DE VENTAS				
Costo de ventas	107,869.09	-	46,211.32	61,657.77
TOTAL DE COSTO DE VENTAS	107,869.09			61,657.77
EGRESOS OPERACIONALES				
Gastos de Administración	8,885.62			8,885.62
Gastos de Depreciación y Amortización	33.88			33.88
Gastos Varios	7,302.06	2,644.10	2,449.54	7,496.62
TOTAL DE EGRESOS OPERACIONALES	16,221.56			16,416.12
UTILIDAD ANTES PART. TRAB. E IMPTOS	7,336.44			53,353.20
<i>PARTICIPACIÓN TRABAJADORES</i>	(1,100.47)			(1,100.47)
<i>IMPTO. A LA RENTA</i>	(1,371.91)			(1,371.91)
UTILIDAD(PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO	4,864.06	2,644.10	48,660.86	50,880.82

RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCIÓN POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF

Valores correspondientes a los resultados anteriores acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF.

10.- INGRESOS

Los ingresos obtenidos productos de la actividad económica de la compañía son \$ 131.427,09

EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.

A los 02 días del mes de Marzo del año 2020, se aprobó los Estados Financieros, según Acta de la Junta General Ordinaria y Universal de La Compañía DISTRIBUIDORA DE INSUMOS MEDICOS SILVERMED S.A.



f) TUMBACO GODOY ADRIAN
C.I. 0929268506
CONTADOR GENERAL