MASTERMEDICA S.A.
(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2017
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

1. Información General de la Empresa

MASTERMEDICA S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil – Ecuador, en Marzo 23 del 2004 e inscrita en el Registro Mercantil en Marzo 23 del mismo año. Su actividad principal consiste en las actividades de Venta al por Mayor de Equipo Médico y Equipo de Laboratorio. El número de **Expediente** asignado por la **Superintendencia de Compañías** es el 115045. El número de **RUC** asignado por el **Servicio de Rentas Internas** es el **0992344393001**.

La Compañía desarrolla sus actividades productivas y administrativas en las instalaciones ubicadas en el cantón Guayaquil de la provincia del Guayas, Av. Francisco de Orellana ciudadela las Orquídeas MZ 1014 Solar 4.

2. Moneda Funcional

Las notas explicativas se presentan en dólares de los Estados Unidos de América (US$) que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal del Ecuador.

3. Base de Presentación

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre de 2017, comprenden, el Estado de Situación Financiera, Estado de Resultado Integral, Estados de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo. Estos estados financieros están basados para su presentación de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

El objetivo de los estados financieros está principalmente fundamentado en facilitar la información requerida por los administradores en cuanto a la situación financiera de la compañía, así como, del rendimiento y flujos de efectivo, necesarios para la toma acertada de decisiones.

4. Declaración de Cumplimiento

La Compañía registra las operaciones que realiza y prepara sus estados financieros con base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las cuales han sido emitidas por el IASB (International Accounting Standards Board) y autorizadas por la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador.

La Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador en concordancia con la tendencia mundial y mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 dada el 11 de octubre de 2011, en su artículo décimo primero, estableció que las compañías que se constituyan a partir del año 2011, deberán aplicar directamente la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

5. Principales Políticas Contables

a) Flujos de Efectivo –
La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo ha definido como efectivo, el saldo del disponible en caja y bancos.

b) Cuentas por Cobrar –
Las cuentas por cobrar han sido valuadas a su valor nominal y no superan su importe recuperable.

c) Inventarios –
Las materias primas, insumos, suministros y materiales, están registrados al costo. El costo de los inventarios se determina por el método promedio.

d) Activos fijos –
La propiedad, maquinarias y equipos se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo histórico menos su depreciación. Los pagos por mantenimiento son contabilizados en el gasto, mientras que las renovaciones y mejoras que alargan la vida útil del activo se capitalizan.

El gasto por depreciación de la propiedad, maquinaria y equipos se registra con cargo a las operaciones del período y es calculado mediante el método de línea recta, utilizando las siguientes tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos en función de la vida útil estimada:

Cuenta	Tasa
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	33,33%

e) Reconocimiento de Ingresos –
La Compañía en el curso normal de negocios reconoce los ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de la propiedad de los productos agrícolas vendidos.

f) Reconocimiento de Costos y Gastos –
Los gastos son reconocidos por el método de causación.

g) Uso de Estimaciones –
La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), requiere que la Administración de la Compañía realice ciertas estimaciones y supuestos contables inherentes a la actividad económica de la entidad que inciden sobre la presentación de los activos y pasivos y los montos de ingresos y gastos durante el período correspondiente, así como las revelaciones sobre activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros. Las estimaciones y supuestos utilizados se basan en el mejor conocimiento por parte de la Administración de los hechos actuales; sin embargo, los resultados reales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

6. Estado de Situación Financiera

a) Efectivo y equivalentes de efectivo

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
Efectivo y Equivalentes	179,986.52
TOTAL	**179,986.52**

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	63,398.47
Provisión Cuentas Incobrable	1,724.07
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	32,751.56
TOTAL	**97,874.10**

c) Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2017 la compañía cuenta con inventarios por $ 164829.72 de productos destinados para la venta.

	2017
Inventario de Materia Prima	$ -
Inventario de Producto Terminado	$ 164829.72
	$ 164829.72

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos y depreciaciones al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
Muebles y enseres	2666.43
Maquinaria, equipo e instalaciones	12616.01
Equipos de computación y software	6227.45
Marcas, Patentes, Licencias y Otros similares	9880
Vehículos	174890.43
Depreciación acumulada de planta y equipo	151384.49
TOTAL	357664.81

e) Cuentas por Pagar

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Pasivo Corriente	2017
Cuentas por pagar proveedores	183,517.85
Préstamo de Accionistas locales	-
Otras cuentas por pagar	3,757.23
Impuesto a la renta por pagar	
Participación trabajadores	4,127.35
Obligaciones con Instituciones Financieras	17,126.51
Obligaciones con el IESS	1,358.73
Otros Beneficios a empleados	4,490.65
Anticipos Clientes	12,000.00
Provisiones	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	**226,378.32**

Patrimonio de los Accionistas

Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social de la Compañía está constituido por 800 acciones ordinarias, pagadas y en circulación con un valor nominal de US$. 1.00 cada una. Al 31 de diciembre del 2017, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

	No. de Acciones	Valor nominal	Participación en US$.	%
Telmo Eduardo Carrillo Estrella	720	1.00	720.00	90%
Mónica del Carmen Tirado Carrillo	80	1.00	80.00	10%
Total	800		800.00	100%

7. Estado de Resultado Integral

a) Ingresos y Costo de Ventas

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2017, es el siguiente:

Ingresos	2017
Prestación de Servicios	762,728.97
TOTAL	**762,728.97**

Costos	2017
Inventario Inicial de Producto Terminado	306485.30
Compras Netas locales	37036.26
Importaciones de Bienes	198090.53
Inventario Final de Producto Terminado	164829.72
	706441.81

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

	2017
Sueldos	63,470.42
Aportes a la seguridad social + Fdo. reserva	9317.58
Beneficios sociales - indemnización	10,324.86
Otros Gastos Beneficioas a Empleados	1,626.82
Honorarios profesionales	7,600.00
Arrendamiento	31,500.00
Mantenimiento y reparaciones	27,924.05
Interes con Instituciones Financieras	4,690.00
Combustibles	2,909.32
Costos de Transacciones (Comisiones Bancarias)	652.17
Suministros y Materiales	132,674.85
Seguros y Reaseguros	1,922.59
Promocion y Publicidad	35.30
Gastos de Viaje	12,274.16
Gastos de Gestion	3,617.29
Servicios Publicos	3,727.33
Gastos de Depreciacion	36,616.17
Transporte	321.98
Otros Gastos	7,226.03
TOTAL	**358,430.92**

8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo

Al 31 de diciembre de 2017, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2017, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

	US$
Flujo de Efectivo procedente de actividades de operación	182178.06
Flujo de Efectivo procedente de actividades de inversión	-16981.5
Flujo de Efectivo procedente de actividades de financiación	0
Disminución neta de efectivo o equivalentes al efectivo	**165196.56**
Efectivo o equivalentes al efectivo al inicio del período	**14789.96**
Efectivo o equivalentes al efectivo al final del período	**179986.52**

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2018) no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan, los que fueron aprobados por la Junta General de Socios o Accionistas, en esta fecha.

Cpa. Martha Aviles Moran
Contadora

Ing. Johnny Alfredo Garcia Cedeño
Gerente General