

## **MASTERMEDICA S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(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 2018, 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 (NIFF).

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 (NIFF), 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 (NIFF para las Pymes) y por consiguiente no tendrán período de transición.

## **MASTERMEDICA S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2018  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

### **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:

<b><u>Cuenta</u></b>	<b><u>Tasa</u></b>
Edificios	5%
Instalaciones y adecuaciones	10%
Maquinarias y equipos agrícolas	10%
Equipos de computación	<u>33,33%</u>

#### **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 (NIFF), 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.

**MASTERMEDICA S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2018  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**6. Estado de Situación Financiera****a) Efectivo y equivalentes de efectivo**

Un detalle del efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	<b>2018</b>
Efectivo y Equivalentes	62676.80
<b>TOTAL</b>	<u>62676.80</u>

**b) Cuentas por Cobrar, Neto**

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	<b>2018</b>
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	28794.50
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	12426.93
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	40491.72
<b>TOTAL</b>	<u>81713.15</u>

**c) Inventarios**

Al 31 de Diciembre de 2018 la compañía cuenta con inventarios por \$ 168457.69 de productos destinados para la venta.

	<b>2018</b>
Inventario de Materia Prima	\$ -
Inventario de Producto Terminado	\$ 168457.69
	<u>\$ 168457.69</u>

**d) Activos Fijos, netos**

El detalle de los activos fijos y depreciaciones al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

	<b>2018</b>
Muebles y enseres	3212.24
Maquinaria, equipo e instalaciones	26423.85
Equipos de computación y software	10514.86
Marcas, Patentes, Licencias y Otros similares	9880.00
Vehículos	240384.06
Depreciación acumulada de planta y equipo	<u>-175316.14</u>
<b>TOTAL</b>	<u>115098.68</u>

---

**MASTERMEDICA S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**e) Cuentas por Pagar**

Un resumen de las cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2018 es como sigue:

<b>Pasivo Corriente</b>	<b>2018</b>
Cuentas por pagar proveedores	11040.00
Préstamo de Accionistas locales	-
Otras cuentas por pagar	241.92
Impuesto a la renta por pagar	
Participación trabajadores	2711.15
Obligaciones con Instituciones Financieras	66619.41
Obligaciones con el IESS	7298.89
Otros Beneficios a empleados	7315.13
Anticipos Clientes	
Provisiones	
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>95226.50</b>

**Patrimonio de los Accionistas****Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2018, 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 2018, un detalle de la conformación del capital social es el siguiente:

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

**MASTERMEDICA S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes  
31 de diciembre del 2018  
(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**7. Estado de Resultado Integral****a) Ingresos y Costo de Ventas**

Un detalle de las ventas al 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	<b>Ingresos</b>	<b>2018</b>
Prestación de Servicios		512062.34
	<b>TOTAL</b>	<b>512062.34</b>

	<b>Costos</b>	<b>2018</b>
Inventario Inicial de Producto Terminado		164829.72
Compras Netas locales		171380.25
Importaciones de Bienes		79891.15
Inventario Final de Producto Terminado		-168457.69
		<b>247643.43</b>

**b) Gastos operacionales**

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2018 es el siguiente:

SUELDOS , REMUNERACIONES	85198,4
BENEFICIOS SOCIALES	13598,23
APORTE SEGURIDAD SOCIAL, FONDO DE RESERVA	16711,1056
HONORARIOS PROFESIONALES	5484,6
ARRIENDO	22620
SEGUROS Y REASEGUROS	5776,9
PROMOCION Y PUBLICIDAD	2275,07
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	9160,82
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	2130,27
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	5165,86
TRANSPORTE	24
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS)	1091,27
INTERES BANCARIOS	3749,71
GASTOS DE GESTION	1571,81
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES OTROS	1863,96
GASTO DE VIAJE	15545,69
DEPRECIACION DE PPE NO ARANCELARIA	26154,5956
SERVICIOS PUBLICOS	2317,69
OTROS GASTOS/ REGALIAS SER ADMINISTRATIVOS	7682,32
OTROA GASTOS	17386,85
NO DEDUCIBLE/ EVENTUALES	835,44
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS</b>	<b>493988,02</b>

**MASTERMEDICA S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

**8. Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo e Indirecto**

Al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2018, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

<b>ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO</b>		<b>SALDOS BALANCE (En US\$)</b>	
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO</b>	<b>CODIGO 95</b>	<b>(117.309,72)</b>	
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>9501</b>	<b>(82.668,13)</b>	
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>950101</b>	<b>546.666,31</b>	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	95010101	546.666,31	P
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	95010102	-	P
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de intermediación o para negociar	95010103	-	P
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros beneficios de pólizas	95010104	-	P
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	P
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>950102</b>	<b>(620.198,07)</b>	
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(620.198,07)	N
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación o para negociar	95010202	-	N
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	N
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas	95010204	-	N
Otros pagos por actividades de operación	95010205	-	N
Dividendos pagados	950103	-	N
Dividendos recibidos	950104	-	P
Intereses pagados	950105	-	N
Intereses recibidos	950106	-	P
Impuestos a las ganancias pagados	950107	(9.136,37)	N
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>9502</b>	<b>(84.134,49)</b>	
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros negocios	950201	-	P
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros negocios para tener el control	950202	-	N
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	N
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950204	-	P
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras entidades	950205	-	N
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	P
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	N
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	P
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(84.134,49)	N
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	P
Compras de activos intangibles	950211	-	N
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	P
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	N
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	P
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	N
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedidos a terceros	950216	-	P
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950217	-	N
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y de permuta financiera	950218	-	P
Dividendos recibidos	950219	-	P
Intereses recibidos	950220	-	P
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	D
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>9503</b>	<b>49.492,90</b>	
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DE- EFECTIVO</b>	<b>9504</b>	<b>-</b>	
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401	-	D
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>9505</b>	<b>(117.309,72)</b>	
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO</b>	<b>9506</b>	<b>179.986,52</b>	<b>P</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO</b>	<b>9507</b>	<b>62.676,80</b>	
<b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>			
<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>96</b>	<b>18.074,32</b>	
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</b>	<b>97</b>	<b>14.795,28</b>	
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701	23.931,65	D
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) reconocidas en los resultados	9702	-	D
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703	-	D
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704	-	N
Ajustes por gastos en provisiones	9705	-	D
Ajuste por participaciones no controladoras	9706	-	D
Ajuste por pagos basados en acciones	9707	-	D
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708	-	D
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709	(6.425,22)	D
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710	(2.711,15)	D
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711	-	D
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>98</b>	<b>(115.537,72)</b>	
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801	34.603,97	D
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802	3.770,59	D
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803	(20.167,09)	D
(Incremento) disminución en inventarios	9804	(3.627,97)	D
(Incremento) disminución en otros activos	9805	-	D
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806	(177.717,22)	D
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807	-	D
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808	47.600,00	D
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809	-	D
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810	-	D
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>9820</b>	<b>(82.668,12)</b>	

**MASTERMEDICA S.A.**

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

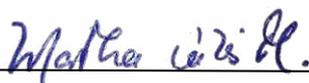
31 de diciembre del 2018

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

---

**9. Eventos Subsecuentes**

Entre el 31 de diciembre del 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2019) 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

Contador



---

Ing. Johnny Alfredo García Cedeño

Gerente General