

MASTERMEDICA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(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 2019, 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.

MASTERMEDICA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(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:

<u>Cuenta</u>	<u>Tasa</u>
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 (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.

MASTERMEDICA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(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 2019 es el siguiente:

	2019
Efectivo y Equivalentes	13789.69
TOTAL	<u>13789.69</u>

b) Cuentas por Cobrar, Neto

Un resumen de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	105167.01
(-) Deterioro acumulado cuentas incobrables	1051.67
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	284.11
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (RENTA)	35605.84
TOTAL	<u>140005.38</u>

c) Inventarios

Al 31 de Diciembre de 2019 la compañía cuenta con inventarios por \$ 187848.71 de productos destinados para la venta.

	2019
Inventario de Materia Prima	\$ -
Inventario de Producto Terminado	<u>\$ 187848.71</u>
	\$ 187848.71

d) Activos Fijos, netos

El detalle de los activos fijos y depreciaciones al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

	2019
Muebles y enseres	4471.97
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>-209079.24</u>
TOTAL	<u>82595.30</u>

MASTERMEDICA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(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 2019 es como sigue:

Pasivo Corriente	2019
Cuentas por pagar proveedores	14026.45
Préstamo de Accionistas locales	-
Otras cuentas por pagar	2648.25
Impuesto a la renta por pagar	3141.20
Participación trabajadores	1418.40
Obligaciones con Instituciones Financieras	66619.41
Obligaciones con el IESS	1532.15
Otros Beneficios a empleados	6447.89
Anticipos Clientes	20000.00
Provisiones	
TOTAL PASIVO CORRIENTE	49214.34

Patrimonio de los Accionistas**Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2019, 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:

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

MASTERMEDICA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes
31 de diciembre del 2019
(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 2019, es el siguiente:

	Ingresos	2019
Prestación de Servicios		512062.34
	TOTAL	512062.34

	Costos	2019
Inventario Inicial de Producto Terminado		168457.69
Compras Netas locales		24705.79
Importaciones de Bienes		26992.23
Inventario Final de Producto Terminado		-187848.71
		32307.00

b) Gastos operacionales

Un detalle de los gastos operativos al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente:

SUELDOS , REMUNERACIONES	81952.75
BENEFICIOS SOCIALES	10102.54
APORTE SEGURIDAD SOCIAL, FONDO DE RESERVA	15598.54
HONORARIOS PROFESIONALES	5073.05
OTROS GASTOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS	290.68
PERDIDAS DE ACTIVOS FINANCIEROS	1051.67
ARRIENDO	15000
SEGUROS Y REASEGUROS	6009.64
PROMOCION Y PUBLICIDAD	169.29
SUMINISTROS MATERIALES Y REPUESTOS	31936.96
MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	727.49
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	3037.64
TRANSPORTE	101.50
COSTOS DE TRANSACCIÓN (COMISIONES BANCARIAS)	1167.05
INTERES BANCARIOS	671.17
GASTOS DE GESTION	2194.13
IMPUESTOS CONTRIBUCIONES OTROS	778.12
GASTO DE VIAJE	796.61
DEPRECIACION DE PPE NO ARANCELARIA	33763.11
SERVICIOS PUBLICOS	1769.29
OTROA GASTOS	48571.01
NO DEDUCIBLE/ EVENTUALES	6240.57
TOTAL COSTOS Y GASTOS	260762.24

MASTERMEDICA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(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 2019, el Estado de Flujo de Efectivo, nos presenta la información sobre los cambios en efectivo de la compañía durante el período 2019, segmentado de las diferentes actividades de operación, actividades de inversión y actividades de financiación y que se descompone de la siguiente manera:

MASTERMEDICA S.A.			
FLUJO DE EFECTIVO			
Por el año terminado al 31 diciembre del 2019			
MÉTODO INDIRECTO			
VENTAS			302.444,37
Cuentas por Cobrar al principio	28.794,50		
Cuentas por Cobrar al final	<u>107.029,14</u>		
(+/-) VARIACION CTAS COBRAR		78.234,64	(78.234,64)
TOTAL RECIBIDO POR CLIENTES			<u>224.209,73</u>
COSTOS DE VENTAS			(32.307,00)
GASTOS DE VENTAS			(226.999,13)
(+/-) VARIACION DE INVENTARIOS			(19.391,02)
(+/-) VARIACION DE IMTOS DIFERIDOS			17.028,70
(+/-) VARIACION OTROS ACT. CORRIENTES			-
(+/-) VARIACIONES CUENTAS POR PAGAR			2.986,45
(+/-) VARIACIONES GASTOS ACUMULADOS por beneficios a empleados			-
(+/-) VARIACION OTROS PAS. CORRIENTES			<u>(8.607,65)</u>
EFFECTIVO PAGADO A PROVEEDORES Y EMPLEADOS			<u>(267.289,64)</u>
INTERESES GANADOS			-
DIVIDENDO RECIBIDO			-
INTERESES PAGADOS			-
PARTICIPACION E IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			<u>(4.547,47)</u>
			<u>(4.547,47)</u>
EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN			<u>(47.627,38)</u>
FLUJO DE EFECTIVO DE ACTIVIDADES DE INVERSION			
PRODUCTO VENTA DE MAQUINARIA			
COMPRA DE PPE			(1.259,73)
INVERSION			
EFFECTIVO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION			<u>(1.259,73)</u>
FLUJOS DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
PRESTAMOS NETOS RECIBIDOS			-
OBTENCION DE DEUDA LARGO PLAZO			-
AUMENTO DE CAPITAL EN EFECTIVO			-
EFFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			<u>-</u>
(=) AUMENTO NETO DE EFECTIVO			<u>(48.887,11)</u>
(+) EFECTIVO AL INICIO DEL PERIODO			62.676,80
(=) EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO			<u>13.789,69</u>

MASTERMEDICA S.A.

(Guayaquil – Ecuador)

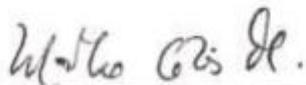
Notas a los Estados Financieros en NIFF para Pymes

31 de diciembre del 2019

(Expresadas en dólares de los Estados Unidos de América)

9. Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe (24 de enero del 2020) 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 Avilés Morán
Contador
RUC 0915673982001



Ing. Johnny Alfredo Garcia Cedeño
Gerente General