

SALUDINC S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

OPERACIONES

SALUDINC S.A.- Fue constituida mediante escritura pública otorgada ante el notario Vigésimo Primero del Cantón Guayaquil, el 07 de Septiembre del 2004, fue aprobada por la Superintendencia de Compañías y mediante resolución N°. 04. G.IJ.0005266 de 11 de Septiembre del 2004.

El objeto social de la compañía es: La importación, exportación, compra, venta, distribución, alquiler... de lo siguiente... Equipos Médicos...etc... El Plazo será de cincuenta años (50) a partir de la suscripción del contrato constitutivo.

Capital Social

La compañía **SALUDINC S.A.** tiene capital de \$ 800,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, como capital social, divididos en Ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Como lo requiere la sección 8, éstas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de Diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en los Estados Financieros.

BASE PARA LA PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo concluido el 31 de Diciembre del 2017 y 2016, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reserva de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan.

Los Estados Financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados Financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.

Moneda funcional y de presentación

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.

Efectivo y sus Equivalentes de Efectivo: El efectivo comprende el dinero disponible y depósitos a la vista en bancos locales, los cuales son de libre disponibilidad, y sin riesgo de cambios en su valor.

Activos y Pasivos Financieros

Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: “Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes no Relacionados que no generan intereses”, “Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes Relacionadas”, “Otras Cuentas por Cobrar”. Los pasivos financieros se clasifican en las siguientes categorías: “Documentos y Cuentas por pagar proveedores” y “Otros pasivos financieros”. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de Diciembre de 2017 y 2016, la Compañía mantuvo activos financieros en todas sus categorías de “Documentos y Cuentas por cobrar clientes” y “Otras cuentas por cobrar”. De igual forma, la Compañía mantuvo únicamente pasivos financieros en la categoría de “Documentos y Cuentas por pagar proveedores” cuyas características se explican a continuación:

Activos Financieros

Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por cobrar a clientes y cuentas por cobrar a compañías relacionadas. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

Pasivos financieros

Representados en el estado de situación financiera por préstamo y obligaciones financieras, cuentas por pagar a proveedores y de otras cuentas por pagar. Se incluye en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento

La compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el Estado de situación Financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativos, es reconocido como parte del activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de

la ganancia y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior:

Préstamos y cuentas por cobrar

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a. **Cuentas por cobrar comerciales:** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes por las ventas en el curso normal de operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son exigibles hasta en 30 días, menos la provisión por deterioro correspondiente.
- b. **Cuentas por cobrar a compañías relacionadas :** Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por transacciones comerciales, las cuales son exigibles por la Compañía en el corto y largo plazo, no devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
- c. **Otras cuentas por cobrar:** Representadas principalmente por préstamos que se liquidan en el corto plazo. Se reconocen a su valor nominal que no difiere significativamente de su costo amortizado.

Otros pasivos financieros

Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, la Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- a. **Préstamos y obligaciones financieras:** Corresponde a préstamos realizados a bancos nacionales para capital de trabajo. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por las cuotas cuyo vencimiento son mayores a 12 meses cortados a partir de la fecha del estado de situación financiera.
- b. **Cuentas por pagar a proveedores y otras cuentas por pagar:** Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas en el corto plazo.

Deterioro de activos financieros

La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas y documentos por cobrar comerciales. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o

reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Baja de activos y pasivos financieros

La compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas y documentos por cobrar comerciales. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

Inventario

Corresponde a mercadería que se mantienen en las bodegas para ser consumidas en la venta de bienes y prestación del servicio.

Los inventarios son valorizados al costo, o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto de realización se determina en base al precio de venta en el curso normal de la operación, menos los costos para poner los inventarios en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución. Los costos de los inventarios se asignan al costo de adquisición usando el método promedio.

El costo de adquisición comprende el precio de compra, los aranceles de importación, los costos de transporte, el almacenamiento y otros directamente atribuibles a la adquisición de los inventarios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares son deducidos para determinar el costo de adquisición.

Impuestos por recuperar

Corresponden a retenciones en la fuente de impuesto a la renta, lo cual la administración de la Compañía estima que serán recuperados en el corto plazo. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Propiedad, Planta y Equipos

La adquisición de activos fijos se encuentra registrada al costo de adquisición. El costo de reparación y mantenimiento, incluyendo la reposición de partidas menores se carga a los resultados del año a medida que se incurren. Las provisiones para

depreciación se carga a los resultados y se calculan bajo el método de línea recta y las tasas de depreciación están basadas en la vida probable de los bienes, como sigue:

Activos	Vida Útil	Índice Depreciación
Edificios	20	5%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipos de Cómputo	3	33.33%
Maquinarias y Equipos	10	10%
Vehículos	5	20%

Deterioro de activos no financieros (propiedades y equipos)

Las propiedades y equipos se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indican que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede a su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso.

Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). En el caso que el monto del valor libros de activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio. Los saldos en libros de activos no financieros que han sido objeto de castigos por deterioro se revisan a cada fecha de cierre de los estados financieros para verificar posibles reversiones del deterioro.

La compañía evalúa anualmente la existencia de indicadores de deterioro sobre sus propiedades. Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016, no se han reconocido pérdidas por deterioro de su propiedad, debido a que la Administración ha determinado que no existen indicadores de deterioro.

Impuesto a la Renta

De acuerdo a lo establecido en el artículo 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno todas las sociedades constituidas en el Ecuador, así como las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas que obtengan ingresos gravables, estarán sujetas a la tarifa impositiva del veinte y dos (22%) sobre su base imponible.

De acuerdo al artículo 37 de la Ley Régimen Tributario Interno las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos.

Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo

Se registran en el rubro de beneficios a empleados del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación ecuatoriana vigente. Se registra con cargo a resultado y se presenta como parte de los gastos administrativos en función de la labor del empleado que recibe este beneficio.

Vacaciones: Calculada en función del total de los ingresos dividido para 24, se provisiona y se paga de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

Décimos Tercer y cuarto sueldo/ Beneficios de la seguridad social: Se provisionan y pagan de acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador.

Provisiones:

Las provisiones se reconocen cuando:

- a. La compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados.
- b. Es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación.
- c. El monto se ha estimado de forma fiable.

Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

Reconocimientos de Ingresos

La medición de los ingresos se efectúa utilizando el valor razonable de la contrapartida, recibido o por recibir. Estos ingresos se reconocen en función del estado de realización del contrato, siempre que el resultado del mismo, pueda ser estimado confiablemente.

Está compuesto principalmente por la prestación de servicios y venta de productos propios del giro del negocio. Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a los productos vendidos y servicios prestados, es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluirán a la Compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiable e independientemente del momento en el que se ha realizado.

Los ingresos por venta de sus productos y prestación de servicios son reconocidos como ingresos cuando los riesgos y beneficios asociados son transferidos a los clientes finales, y el flujo de beneficios económicos derivados de dicha venta es probable. Los descuentos otorgados en la venta son reconocidos como descuentos en el precio.

Reconocimiento de Costos y Gastos

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre la base de acumulación. Está compuesto principalmente por gastos administrativos, gastos de ventas, gastos generales e impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago, de acuerdo a los lineamientos

de la base contable de acumulación (devengo) descritos en la sección 2 de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

(A) EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición al 31 de Diciembre:

	2016	2017
Caja - Bancos	12.469,30	1.687,52
Inversiones Temporales	20.000,00	0,00
	<u>32.469,30</u>	<u>1.687,52</u>

(B) ACTIVOS FINANCIEROS

El detalle de Activos Financieros al 31 de Diciembre de 2017 es como continua:

	2016	2017
Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados	69.126,52	117.157,03
Otras cuentas por Cobrar	84,00	0,00
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	-2.374,45	-3.490,85
	<u>66.836,07</u>	<u>113.666,18</u>

(C) INVENTARIOS

El detalle de los Inventarios al 31 de Diciembre de 2017 es como continua:

	2016	2017
Inventarios de Prod.Term.y Merc.en Almacen comprados a Terceros	36.779,00	37.816,95
Mercaderías en Tránsito	2.434,33	0,00
	<u>39.213,33</u>	<u>37.816,95</u>

(E) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El detalle de los Activos por Impuestos corrientes al 31 de Diciembre de 2017 es como continua:

	2016	2017
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IVA)	375,63	0,00
Crédito Tributario a Favor de la Empresa (IR)	0,00	421,74
	<u>375,63</u>	<u>421,74</u>

(H) PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

El detalle de los Activos por Propiedades, Planta y Equipos al 31 de Diciembre de 2017 es como continua:

COSTO	SALDO			SALDO 31-dic-17
	31-dic-16	AUMENTO	DISMINUCION	
Muebles y Enseres	1.394,78	1.301,79	0,00	2.696,57
Maquinarias y Equipos	44.800,00	0,00	0,00	44.800,00
Equipos de Computacion y Software	1.734,32	0,00	0,00	1.734,32
Vehículos, Equipos de Transportes	40.010,72	0,00	26.776,79	13.233,93
	<u>87.939,82</u>	<u>1.301,79</u>	<u>26.776,79</u>	<u>62.464,82</u>

DEPRECIACION

Propiedades, Planta y Equipos	-65.052,40	0,00	9.261,41	48.477,89
	<u>-65.052,40</u>	<u>0,00</u>	<u>9.261,41</u>	<u>-48.477,89</u>
	<u>22.887,42</u>	<u>1.301,79</u>	<u>36.038,20</u>	<u>13.986,93</u>

(I) PROPIEDADES DE INVERSION

El detalle de los Activos por Propiedades de Inversion al 31 de Diciembre de 2017 es como continua:

	2016	2017
Edificio - Oficina Kennedy Norte	65.000,00	65.000,00
	<u>65.000,00</u>	<u>65.000,00</u>

DEPRECIACION

Propiedades de Inversión	-4.872,30	-7.313,10
	<u>-4.872,30</u>	<u>-7.313,10</u>
	<u>60.127,70</u>	<u>57.686,90</u>

TOTAL DE ACTIVOS	<u>225.266,22</u>
-------------------------	-------------------

(CC) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar al 31 de Diciembre de 2017 es como continua:

	2016	2017
Proveedores Locales	10.795,41	2.871,24
	<u>10.795,41</u>	<u>2.871,24</u>

(DD) OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

El detalle de las Obligaciones con Instituciones Financieras por Pagar al 31 de Diciembre de 2017 es como continua:

	2016	2017
Obligaciones Bancarias	21.138,60	61.501,89
	<u>21.138,60</u>	<u>61.501,89</u>

(GG) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El detalle de las Obligaciones Corrientes al 31 de Diciembre de 2017 es como continua:

	2016	2017
Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	2.009,56	3.977,91
Impuestos por Pagar Iva/Ret.Fte	450,03	521,81
Otras Cuentas por Pagar	9.454,73	1.550,00
Obligaciones con el IESS	285,60	310,79
Beneficios de Ley a Empleados	1.243,46	1.094,68
Participacion Trabajadores por Pagar del Ejercicio	3.894,72	6.222,10
	<u>17.338,10</u>	<u>13.677,29</u>

(II) OTRAS CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS

El detalle de Otras Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre de 2017 es como continua:

	2016	2017
Cuentas por Pagar Accionistas	819,95	0,00
	<u>819,95</u>	<u>0,00</u>

(OO) CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS L/P

El detalle de Cuentas por Pagar Diversas Relacionadas L/P al 31 de Diciembre de 2017 es como continua:

	2016	2017
Cuentas por Pagar Accionistas	122.247,61	87.301,12
	<u>122.247,61</u>	<u>87.301,12</u>

PATRIMONIO

El Capital suscrito y pagado es de Ochocientos 00/100 Dólares de los Estados Unidos de America (USD.\$ 800,00) dividido en acciones ordinarias y nominativas de USD.\$ 1,00 cada una y su distribución en como continua

Accionistas	Nº de Acciones	Valor de Acciones	% por Acciones	Valor Total
ARELLANO DIAZ MARIA PILAR	400	1	50%	400,00
DIAZ DIAZ CLAUDINA AMERICA	400	1	50%	400,00
	<u>800</u>			<u>800,00</u>

RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente la compañía debe transferir el 10% de las utilidades líquidas a la reserva legal, hasta que dicha reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito.- La reserva legal puede utilizarse para compensar pérdidas o para aumentar el capital, pero solamente puede distribuirse entre los accionistas en caso de liquidación de la sociedad.

El detalle de Reservas al 31 de Diciembre del 2015 es como sigue:

	2016	2017
Reserva legal	1.372,20	1.372,20
Reserva Facultativa y Estatutaria	6.448,91	6.448,91
	<u>7.821,11</u>	<u>7.821,11</u>

RESULTADOS ACUMULADOS

El detalle de Resultados Acumulados al 31 de Diciembre del 2017 es como sigue:

	2016	2017
Ganancia Acumulada	23.828,14	23.828,14
	<u>23.828,14</u>	<u>23.828,14</u>

RESULTADOS DEL EJERCICIO - UTILIDAD

Al 31 de diciembre del 2017, la compañía SALUDINC S.A. Obtuvo una Utilidad Neta

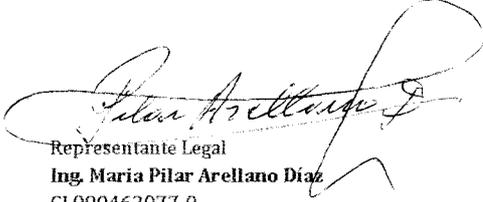
27.465,43

TOTAL DE PASIVOS Y PATRIMONIO

225.266,22

APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido aprobados por la Gerencia y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En la opinión de la administración, estima no habrá modificaciones al contenido de los mismos



Representante Legal
Ing. Maria Pilar Arellano Diaz
CI,090462077-0



Contadora
Gina Arce Cuzme
RUC.0916271109001