

CORPMEDEC S.A.

Estados Financieros

Al 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En conjunto con el informe del Auditor Independiente.

CORPMEDEC S.A.

ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE

Informe del auditor independiente

Estados de situación financiera

Estado de resultado integrales

Estados de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólar estadounidense
NIIF	-	Norma Internacional de Información Financiera
Compañía	-	CORPMEDEC S.A.

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de

CORPMEDEC S.A.

Guayaquil, 25 de abril del 2019

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Opinión con Salvedades

He auditado los estados financieros que se adjuntan de la Compañía CORPMEDEC S.A., que comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y los correspondientes estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otras notas explicativas.

En mi opinión, excepto por los asuntos descritos en el párrafo "Fundamento de la opinión con salvedades" de este informe, los Estados Financieros de CORPMEDEC S.A. al 31 de diciembre del 2017, presentan razonablemente, en todos los aspectos significativos, el resultado de sus operaciones y sus flujos de caja por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador.

Fundamento de la opinión con salvedades:

Existen salvedades que detallo a continuación:

- Al 31 de diciembre del 2017, no obtuve alcance a las conciliaciones bancarias de la cuenta corriente # 07634994 que la compañía mantiene con el Banco del Pacífico.
- No me fue posible participar de la observación física de inventarios consistentes en productos terminados. Debido a lo comentado precedentemente, no me ha sido posible determinar por otros procedimientos de auditoría la razonabilidad del saldo de inventarios, la eventual existencia de otras transacciones, efecto y revelaciones al 31 de diciembre del 2017.
- En el Estado de Resultados se ha registrado depreciación acelerada en las cuentas de muebles y vehículos, de acuerdo con los saldos acumulados al 31-12-2016.
- Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantiene registrados proveedores varios por \$227,550.00 de los cuales no disponen de documentación sustentatoria. Debido a lo comentado precedentemente no me ha sido factible satisfacerme de los importes de las referidas transacciones que podrían existir sobre los estados financieros adjuntos.
- Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantiene registrado anticipo de clientes por \$720,529.58 de los cuales no disponen de documentación sustentatoria. Debido a lo comentado precedentemente no me ha sido factible satisfacerme de los importes de las referidas transacciones que podrían existir sobre los estados financieros adjuntos.

- Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantiene registrado otros pasivos no corrientes por \$128,581.24 de los cuales no disponen de documentación sustentatoria. Debido a lo comentado precedentemente no me ha sido factible satisfacerme de los importes de las referidas transacciones que podrían existir sobre los estados financieros adjuntos.
- No disponen de documentación sustentatoria para el aporte para futura capitalización por un monto de \$100,000.00
- La reserva legal sobrepasa el 50% del capital social de acuerdo con lo estipulado en la ley de compañías.
- No obtuve documentación histórica de los resultados acumulados.
- Al 31 de diciembre del 2017 la compañía mantiene registrado en la cuenta 5.2.1.2.13 "Gastos Varios Construcción" un valor que asciende a \$410,000.00 de los cuales no disponen de documentación sustentatoria. Debido a lo comentado precedentemente no me ha sido factible satisfacerme de los importes de las referidas transacciones que podrían existir sobre los estados financieros adjuntos.

La auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría - NIA. Mi responsabilidad de acuerdo con dichas Normas se describe más adelante en la sección "Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros" del presente informe.

Soy independiente de la Compañía CORPMEDEC S.A. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA por sus siglas en inglés) junto con los requerimientos de ética que son aplicables a la auditoría de los estados financieros en Ecuador y he cumplido las demás responsabilidades de ética de acuerdo con esos requerimientos y con el código de ética de IESBA.

Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido no es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión favorable de la auditoría.

Responsabilidades de la Administración de la Compañía sobre los estados financieros

La Administración de la Compañía CORPMEDEC S.A. es responsable de la preparación y presentación razonable de estos estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF, y del control interno que considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros adjuntos, la Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha, revelando según corresponda los asuntos relacionados con empresa en marcha y utilizando el principio contable de empresa en marcha a menos que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

La Administración de la Compañía CORPMEDEC S.A. es responsable de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros

Los objetivos de esta auditoría son obtener una seguridad razonable de que los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría siempre detecte un error material cuando existe. Los errores materiales pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o en su conjunto podrían razonablemente influir en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros.

Como parte de una auditoría de conformidad con las Normas Internacional de Auditoría, aplico mi juicio profesional y mantengo una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También como parte de mi auditoría:

- Identifico y valoro los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseño y aplico procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a un fraude es más elevado que en el caso de un error material debido a error, ya que el fraude puede implicar *colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o la vulneración de control interno.*
- Obtengo conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias y no con la finalidad de expresar una opinión sobre la eficiencia del control interno de la Compañía.
- Evalúo si las políticas contables aplicadas son apropiadas y la razonabilidad de las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Administración de la Compañía.
- Concluyo sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Administración, del principio contable de empresa en marcha y, determino sobre la base de la evidencia de auditoría obtenida, si existe o no una incertidumbre material relacionada con hechos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como empresa en marcha. Si concluyo que existe una incertidumbre material, se requiere llamar la atención en el informe de auditoría sobre la correspondiente información revelada en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expreso una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha del informe de auditoría. Sin embargo, hechos o condiciones futuros pueden ser causa de que la Compañía deje de ser una empresa en marcha.

- Evaluó la presentación global, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluida la información revelada, y si los estados financieros representan las transacciones y hechos subyacentes de un modo que logran su presentación razonable.

Comunico a los responsables de la Administración de la Compañía en relación con, entre otras cuestiones, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificados y los hallazgos significativos de la auditoría, así como cualquier deficiencia significativa del control interno que identifique en el transcurso de la auditoría.

También proporciono a los responsables de la Administración de la Compañía una declaración de que he cumplido los requerimientos de ética aplicables en relación con la independencia y comunicado con ellos acerca de todas las relaciones y demás cuestiones de las que se puede esperar razonablemente que puedan afectar a mi independencia y, en su caso, las correspondientes salvaguardas.



CPA. Diana Armanza

Guayaquil, Abril 25 del 2019

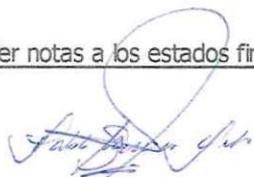
SC-RNAE 889

CORPMEDEC S.A.

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(expresado en dólares)**

ACTIVO	<u>Notas</u>	2017	2016
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y sus Equivalentes	C	150,445	335,766
Cuentas por Cobrar	D	1,239,679	-
Inventario	E	658,854	179,659
Activos Por Impuestos Corrientes	F	434,416	269,868
TOTAL DEL ACTIVO CORRIENTE	\$	<u>2,483,395</u>	<u>785,294</u>
ACTIVO NO CORRIENTE			
Propiedad, Planta y Equipos	G	55,479	29,307
Depósitos en Garantía	H	9,823	-
TOTAL DEL ACTIVO NO CORRIENTE		<u>65,302</u>	<u>29,307</u>
TOTAL ACTIVO	\$	<u><u>2,548,697</u></u>	<u><u>814,600</u></u>
PASIVO Y PATRIMONIO			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar	I	2,135,042	553,392
TOTAL DEL PASIVO CORRIENTE	\$	<u>2,135,042</u>	<u>553,392</u>
CUENTAS POR PAGAR L/P	J	128,581	-
TOTAL PASIVO	\$	<u><u>2,263,623</u></u>	<u><u>553,392</u></u>
PATRIMONIO			
Capital Social	K	800	800
Aporte Futuras Capitalizaciones		100,000	100,000
Reserva Legal		2,997	1,831
Resultados Años Anteriores	L	158,577	104,445
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio		22,699	54,132
TOTAL PATRIMONIO	\$	<u>285,074</u>	<u>261,209</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	\$	<u><u>2,548,697</u></u>	<u><u>814,600</u></u>

Ver notas a los estados financieros



PABLO JORGE MENDOZA
Gerente General



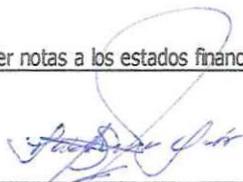
ENRIQUE DE LA A BUSTOS
Contador

CORPMEDEC S.A.

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017 Y 2016
(expresado en dólares)**

		2017	2016
	<u>Notas</u>		
INGRESOS	M		
Ventas		1,999,874	845,711
TOTAL INGRESOS		\$ 1,999,874	845,711
COSTOS Y GASTOS	N		
Costos de Venta y Producción		1,406,331.41	607,236.10
Sueldos Unificados Adm.		44,300	46,080
Aportes Patronales al IESS Adm.		8,974	9,351
Bonificaciones		2,820	-
Beneficios Sociales		7,475	8,048
Honorarios a Profesionales		3,517	-
Depreciación		12,591	10,516
Transporte		3,282	8,172
Combustibles y Lubricantes		277	676
Gastos de Viaje		180	24,172
Gastos de Gestión		-	16,114
Arriendos		27,681	-
Suministro y Materiales		365	636
Mantenimiento y Reparaciones		415,111	485
Gastos de Seguros		1,648	-
Contribuciones		662	970
Servicios Públicos		5,331	4,276
Gastos de Intereses		3,053	-
Pago Otros Bienes (No Deducibles)		4,273	-
Otros Gastos de Bienes		2,984	26,632
Otros Gastos de Servicios		7,035	28,216
TOTAL COSTOS Y GASTOS		\$ 1,957,890	791,579
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DE PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES		\$ 41,984	54,132
Participación Trabajadores	O	6,298	-
Impuesto a la Renta	O	9,990	-
UTILIDAD / PÉRDIDA DEL EJERCICIO		\$ 22,699	54,132

Ver notas a los estados financieros



PABLO JORGE MENDOZA
Gerente General



ENRIQUE DE LA A. BUSTOS
Contador

CORPMEDEC S.A.

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(expresado en dólares)**

	2017
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	
Recibido de clientes y relacionadas	1,893,246
Pagado a terceros y relacionadas	1,712,187
Impuesto a la Renta	34,501
Flujo de efectivo proveniente de actividades de operación	(146,558)
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	
Adquisición y construcción de propiedades y equipos	38,763
Inversiones a largo plazo	-
Vencimientos inversiones activos financieros	-
Flujo de efectivo usado de actividades de inversión	38,763
FLUJO DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Préstamo neto recibido	-
Aumento de Capital	-
Flujo de efectivo usado de actividades de financiamiento	-
CAJA Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO:	
Aumento Neto de Efectivo y sus Equivalentes durante el periodo	
Efectivo y sus equivalentes al inicio del período	335,766
Efectivo y sus equivalentes al final del período	\$ 150,445



PABLO JORGE MENDOZA
Gerente General



ENRIQUE DE LA A BUSTOS
Contador

CORPMEDEC S.A.

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(expresado en dólares)**

	Capital Suscrito y Pagado	Aporte Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Resultados Acumulados	Resultado del ejercicio	Total
SALDO AL 31/12/2016	800	100,000	1,831	104,445	54,132	261,209
Transferencia	-	-	-	54,132	(54,132)	-
Resultado del ejercicio	-	-	1,166	-	22,699	23,865
Participación Trabajadores	-	-	-	-	-	-
Impuesto a la Renta	-	-	-	-	-	-
SALDO AL 31/12/2017 \$	800	100,000	2,997	158,577	22,699	285,074



PABLO JORGE MENDOZA
Gerente General



ENRIQUE DE LA A BUSTOS
Contador

CORPMEDEC S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

A. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía CORPMEDEC S.A. fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 29 de enero del 2007. La actividad principal de la Compañía es la comercialización, distribución de productos industriales en las ramas farmacéuticas.

La actividad de la Compañía está regida por la Ley de Compañías y controlada por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía.

Aprobación de los estados financieros

Los estados financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

B. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros

Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Base de preparación

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre las bases del valor razonable.

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo comprenden el efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos. Los mencionados valores son de libre disponibilidad.

Impuestos y retenciones

Corresponden principalmente a crédito tributario del impuesto al valor agregado efectuadas por terceros. Cuando la Administración estima que dichos saldos no podrán ser recuperados se cargan a los resultados del año.

Propiedad, planta y equipos

Las partidas de propiedades y equipos están registrados al costo histórico, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo. Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición sólo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Compañía y los costos pueden ser medidos razonablemente.

Las estimaciones de vidas útiles y valores residuales de los activos fijos son revisadas, y ajustadas si es necesario, a cada fecha de cierre de los estados financieros.

La vida útil usada en el cálculo de la depreciación es:

<u>Activo</u>	<u>Años</u>
Vehículos	5
Equipos de Computación	3
Instalaciones	10
Edificios	20
Muebles y Enseres	10

El costo o valor revaluado de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta.

Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

- (i) Impuesto a la renta corriente: La provisión para Impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.
- (ii) Impuesto a la renta diferido: El Impuesto a la renta diferido se provisiona en su totalidad, por el método del pasivo, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF. El Impuesto a la renta diferido se determina usando tasas tributarias que han sido promulgadas a la fecha del estado

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

de situación financiera y que se espera serán aplicables cuando el impuesto a la renta diferido activo se realice o el impuesto a la renta pasivo se pague

Los activos por impuestos diferidos comprenden las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuros, relacionadas con:

- (i) las diferencias temporarias deducibles;
- (ii) la compensación de pérdidas obtenidas en periodos anteriores que todavía no hayan sido objeto de deducción fiscal;
- (iii) la compensación de créditos tributarios no utilizados procedentes de periodos anteriores, siempre y cuando no se solicite su devolución ante el Servicio de Rentas Internas y sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, para su utilización.

Los impuestos a la renta diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporales.

Los saldos de impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se compensan cuando exista el derecho legal exigible a compensar impuestos activos corrientes con impuestos pasivos corrientes y cuando los impuestos a la renta diferidos activos y pasivos se relacionen con la misma autoridad tributaria.

Al 31 de diciembre del 2017, la Compañía no ha determinado la existencia de diferencias temporarias entre sus bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los estados financieros preparados bajo NIIF.

Provisiones corrientes

Las provisiones se reconocen cuando: (i) la Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de eventos pasados, (ii) es probable vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación y (iii) 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.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de bienes en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida de que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se hayan resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

Costos Y Gastos

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 con los lineamientos de la técnica contable de acumulación (devengo) en la NIC 1 "Presentación de Estados Financieros".

Nuevas normas, enmiendas e interpretaciones emitidas y de aplicación en la preparación de los estados financieros

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación. El IASB considera como necesarios y urgentes, los siguientes proyectos aprobados, de aplicación obligatoria a partir de las fechas indicadas a continuación:

<u>Norma</u>	<u>Tema</u>	<u>Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:</u>
NIC 28	Mejora. Medición de las participadas al valor razonable: ¿una opción de inversión por inversión o una opción de política coherente?	1 de enero del 2018
NIC 40	Enmienda. Transferencias de propiedades de inversión.	1 de enero del 2018
NIF 1	Mejora. Supresión de exenciones a corto plazo para los adoptantes por primera vez.	1 de enero del 2018
NIF 2	Enmienda: Clasificación y medición de las operaciones de pago basadas en acciones.	1 de enero del 2018
NIF 4	Enmiendas relativas a la aplicación de la NIF 9 (Instrumentos Financieros).	1 de enero del 2018
NIF 9	Mejora. Reconocimiento y medición de activos financieros.	1 de enero del 2018
NIF 9	Enmienda. Se ha revisado de forma sustancial la contabilidad de coberturas para permitir reflejar mejor las actividades de gestión de riesgos de los estados financieros; además, permite los cambios de los llamados "créditos propios".	1 de enero del 2018
NIF 15	Mejora. Requerimientos para reconocimiento de ingresos que aplican a todos los contratos con clientes (excepto por contratos de leasing, contratos de seguros e instrumentos financieros).	1 de enero del 2018
IFRIC 22	Interpretación: Efectos de las variaciones de los tipos de cambio.	1 de enero del 2018
NIF 16	Publicación de la norma: "Arrendamientos" esta norma reemplazará a la NIC 17.	1 de enero del 2019
NIF 3 y NIF 11	Enmienda. La NIF 3 clarifica cuando una entidad obtiene control de un negocio que es un joint venture. Vuelve a medir los intereses previamente mantenidos en dicho negocio. La NIF 11 aclara que cuando una entidad obtiene el control conjunto de una empresa que es una operación conjunta, la entidad no vuelve a medir los intereses previamente conocidos en esa empresa	1 de enero del 2019
NIC 12	Enmienda. Clarifica que todas las consecuencias del impuesto a la renta de los dividendos deben reconocerse en resultados, independientemente de cómo surja el impuesto	1 de enero del 2019
NIC 23	Enmienda. Aclara que si un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo relacionado esté listo para su uso o venta previsto, ese endeudamiento se convierte en parte de los fondos que la entidad toma generalmente en préstamo al calcular la tasa de capitalización de los préstamos generales.	1 de enero del 2019
NIF 17	Publicación de la norma: "Contratos de seguros" que reemplazará a la NIF 4	1 de enero del 2021

CORPMEDEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

C. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
BANCOS	150,445.27	C-1	335,766.46
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES	150,445.27	(+)	335,766.46

C.1 El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	
BANCOS		
Banco Del Pacífico Cta. Cte. N°07634994	150,445.27	⊗
TOTAL EFECTIVO EN BANCOS	150,445.27	(+)

D. CUENTAS POR COBRAR

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	
CUENTAS POR COBRAR		
Cientes Comerciales	1,086,898.16	D-1
Anticipo a Proveedores	82,879.06	⊗
Cuentas por Cobrar Varias	69,902.27	⊗
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	1,239,679.49	(+)

D.1 El detalle es como sigue:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17
MEDICA ECUADOR EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS MEDECU C.A.	928,711.54
ALEJANDRO MARURI FRANCISCO XAMER	53,272.68
COMDISPOMED S.A.	101,628.34
JEREMIASCORP S.A.	3,285.60
TOTAL CLIENTES COMERCIALES	1,086,898.16

CORPMEDEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

E. INVENTARIO

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
INVENTARIO			
Productos Terminados y Mercadería Comprados a Terceros	658,854.18	⊗	179,658.85
TOTAL INVENTARIO	658,854.18	(+)	179,658.85

F. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
Crédito Tributario a favor de la Empresa (ISD)	49,220.50	⊗	26,613.13
Crédito Tributario a favor de la Empresa (Anticipo IVA)	322,710.99	⊗	190,643.63
Crédito Tributario a favor de la Empresa (Anticipo IR)	62,484.13	⊗	52,611.50
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	434,415.62	(+)	269,868.26

G. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS			
Muebles y Enseres	17,068.18	⊗	17,068.18
Vehículos	71,640.86	⊗	35,123.00
Equipos de Computación	11,055.50	⊗	8,810.45
Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo	(44,285.86)	⊗	(31,694.99)
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPOS	55,478.68	(+)	29,306.64

H. DEPÓSITOS EN GARANTÍA

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17	
DEPÓSITOS EN GARANTÍA		
GARANTIA INCORMA	1,623.34	⊗
GARANTIA BROOM-ECUADOR S.A.	2,000.00	⊗
GARANTIA NAVIERA DEL SUR S.A. NAVISUR	2,200.00	⊗
GARANTIA DELPAC COSCO	3,500.00	⊗
GARANTIA APL	500.00	⊗
TOTAL DEPÓSITOS EN GARANTÍA	<u>9,823.34</u>	(+)

I. CUENTAS POR PAGAR

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
CUENTAS POR PAGAR			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	910,091.84	⊗	70,985.21
CUENTAS POR PAGAR VARIAS	708,529.58	⊗	458,213.36
CUENTAS POR PAGAR VARIAS (2016)	451,161.82	⊗	0.00
CUENTAS POR PAGAR TEJAMA	20,975.00	⊗	0.00
ANTICIPO DE CLIENTES	12,000.00	⊗	0.00
IMPUESTOS POR PAGAR	9,989.73	⊗	10,122.67
OTROS POR PAGAR	0.00	⊗	742.68
TOTAL CUENTAS POR PAGAR	<u>2,112,747.97</u>	(+)	<u>540,063.92</u>
PROVISIONES			
Obligaciones con el SRI	10,649.02	⊗	0.00
Obligaciones con el Iess	1,561.27	⊗	1,115.64
Obligaciones con los trabajadores	3,785.83	⊗	4,092.17
TOTAL PROVISIONES	<u>15,996.12</u>	(+)	<u>5,207.81</u>
PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES			
10% Trabajadores en General	4,198.36	⊗	5,413.19
5% Cargas Familiares	2,099.18	⊗	2,706.60
TOTAL PARTICIPACIÓN DE TRABAJADORES	<u>6,297.54</u>	(+)	<u>8,119.79</u>
TOTAL DE CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>2,135,041.64</u>	(+)	<u>553,391.52</u>

CORPMEDEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

J. CUENTAS POR PAGAR A LARGO PLAZO

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17
LARGO PLAZO	
Cuentas por Pagar Accionistas - No Corrientes	128,581.24 ⊗
TOTAL CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS LP	<u>128,581.24</u> (+)

K. CAPITAL SOCIAL y RESERVAS

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende 800 acciones ordinarias y nominativas de un valor de US\$1.00 cada una; a continuación, se presenta un resumen de los accionistas:

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	<u>Acciones</u>	<u>%</u>	<u>Acciones</u>	<u>%</u>
<u>Accionistas Ecuatorianos</u>				
BALON LINDAO MARCOS SALOMON	400.00	50%	400.00	50%
ECHVERRIA VILLAFUERTE GALO GUSTAVO	400.00	50%	400.00	50%
	<u>800</u>		<u>800</u>	

RESERVAS

<u>RESERVAS</u>	<u>SALDO AL 31-12-17</u>	<u>SALDO AL 31-12-16</u>
Reserva Legal de la Compañía	<u>2,996.92</u>	<u>1,831.33</u>
	<u>2,997</u>	<u>1,831</u>

CORPMEDEC S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

(Expresado en dólares estadounidenses)

L. RESULTADOS

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
Resultados de Años Anteriores	158,577.36	⊗	104,445.46
Resultado del Ejercicio	22,699.42	⊗	54,131.90
TOTAL DE RESULTADOS	181,276.78	(+)	158,577.36

M. INGRESOS

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
VENTAS	1,999,874.07	⊗	845,711.18
TOTAL INGRESOS	1,999,874.07	(+)	845,711.18

N. COSTOS Y GASTOS

Composición:

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
COSTOS			
COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN			
Inventario Inicial	179,658.85	⊗	249,658.85
Compras Netas	1,305,542.47	⊗	463,293.96
Importaciones	579,984.27	⊗	73,942.14
Inventario Final	(658,854.18)	⊗	(179,658.85)
TOTAL COSTOS DE VENTA Y PRODUCCIÓN	1,406,331.41	(+)	607,236.10

CORPMEDEC S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

DETALLE	SALDO AL 31-12-17		SALDO AL 31-12-16
GASTOS			
GASTOS ADMINISTRATIVOS			
Sueldos Unificados Adm.	44,300.00	⊗	46,080.00
Aportes Patronales al IESS Adm.	8,974.47	⊗	9,350.96
Bonificaciones	2,820.00	⊗	0.00
Beneficios Sociales	7,475.00	⊗	8,047.50
Honorarios a Profesionales	3,517.15	⊗	0.00
Depreciación	12,590.87	⊗	10,515.92
Transporte	3,281.99	⊗	8,172.27
Combustibles y Lubricantes	277.02	⊗	676.00
Gastos de Viaje	180.00	⊗	24,171.64
Gastos de Gestión	0.00	⊗	16,114.42
Arriendos	27,680.60	⊗	0.00
Suministro y Materiales	365.00	⊗	636.21
Mantenimiento y Reparaciones	415,110.63	⊗	484.78
Gastos de Seguros	1,647.94	⊗	0.00
Contribuciones	662.18	⊗	970.12
Servicios Públicos	5,330.75	⊗	4,275.50
Gastos de Intereses	3,053.34	⊗	0.00
Pago Otros Bienes (No Deducibles)	4,272.86	⊗	0.00
Otros Gastos de Bienes	2,984.21	⊗	26,631.83
Otros Gastos de Servicios	7,035.03	⊗	28,216.02
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS	<u>551,559.04</u>	(+)	<u>184,343.17</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS	<u>1,957,890.45</u>	(+)	<u>791,579.27</u>

CORPMEDEC S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**
(Expresado en dólares estadounidenses)

O. CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

Detalle de la conciliación tributaria al 31 de diciembre del 2017:

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA DEL IMPUESTO A LA RENTA 2017

UTILIDAD CONTABLE	41,983.62
(-) 15% Participación a trabajadores	6,297.54
(+) Gastos no deducibles locales	4,272.86
UTILIDAD GRAVABLE	39,958.94

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9,989.73
------------------------------------	-----------------

**CÁLCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR / SALDO A FAVOR
DEL CONTRIBUYENTE**

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO	9,989.73
(-) Anticipo Reducido	4,610.15

IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO	5,379.58
--	-----------------

Más:

(+) Saldo del Anticipo Pendiente de Pago	4,610.15
--	----------

Menos:

(-) Retenciones en la fuente que le realizaron en el ejercicio fiscal	19,995.30
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores	42,488.83
(-) Crédito Tributario Generado por Impuesto a la Salida de Divisas	49,220.50

IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	0.00
------------------------------------	-------------

SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	101,714.90
--	-------------------

P. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de preparación de estos estados financieros, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.

Q. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros han sido aprobados por la Administración y su emisión ha sido autorizada.