

OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

CORPMEDEC S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil ante el Señor Notario Vigésimo Primero Dr. Marcos Nicolás Díaz Casquete el 29 de enero de 2007; e inscrita el 01 de febrero del año 2007 ante el Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil, según consta en las fojas 10.954 a 10.969, Registro Mercantil número 2.099. Su domicilio legal se encuentra en la provincia Guayas, cantón Guayaquil, 7mo callejon 18E S/N y 6to pasaje 38B. En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 0992497270001 y su actividad económica principal es “venta al por mayor de productos farmacéuticos, incluso veterinarios.”.

CORPMEDEC S.A. está representada legalmente, jurídica y extrajudicial, por el Ec. Pablo Jorge Mendoza en calidad de Gerente General y el Sr. Balon Lindao Marcos Salomón en calidad de presidente.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ESTÁN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes

CORPMEDEC S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2018 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

31/12/2018

Banco Pacifico (Corriente)

AAA-

Cuentas por cobrar. - Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

CORPMEDEC S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico del año entrante.

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

CORPMEDEC S.A.

Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. - La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno - De las Deducciones- así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que "Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa...."

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

CORPMEDEC S.A.**Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018****3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre de 2018, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantienen en la cuenta del banco de la empresa, además del saldo que conforman la caja chica administrada por la empresa:

		2018
		(US\$ Dolares)
Caja	(a)	36
Caja Chica	(b)	284
Bancos	(c)	1,329,763
Total:		<u>1,330,084</u>

- Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta contable caja reporta el cobro en efectivo de la factura 001-001-000007343 del cliente Ana Mantilla que al término del año no fue depositado.
- Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta contable caja chica reporta el efectivo con el que cierra la caja chica al final del periodo.
- Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta contable bancaria está representada por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, los saldos conciliados se detallan a continuación:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	Nº DE CUENTA	SALDO 31/12/2018
BANCO DEL PACIFICO	CUENTA AHORROS	1042719968	57
BANCO DEL PACIFICO (1)	CUENTA CORRIENTE	7634994	1,329,706
Total:			<u>1,329,763</u>

- Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco de Pacifico # 07634994 provienen de depósitos recibidos por contratos con hospitales del estado y clientes privados, así como el pago de proveedores y entes de control, comisiones bancarias e ingresos por rendimientos financieros.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2018:

CORPMEDEC S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

		2018
		(US\$ Dolares)
Cientes Comerciales	(a)	2,903,719
Socios o Accionistas	(b)	321,145
Otras Cuentas por Cobrar	(c)	88,491
Total:		3,224,864

- a) Al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por la venta de equipos, mobiliarios e insumos médicos. A continuación, se muestra los clientes que mantienen saldos pendientes al 31 de diciembre de 2018 cuyo valor suma US\$ 2,903,718.81:

NOMBRE / CLIENTE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	=>DE 120	TOTAL
Medecu C.A.	1,145,410		1,120	1,110	1,147,640
Biosalud S.A.		226,103	53,007	719,959	999,070
Echeverria Garcia Denisse Leonor			346,776	90,592	437,368
Arevalo Cañarte Vicente Fernando	10,876			90,281	101,157
Compañía Medica Ciamedic Cia Ltda				96,897	96,897
Mobimedico	34,814			8,299	43,112
Velazich S.A.				39,806	39,806
Javier Roberto Andrade Lara	1,210	13,440			14,650
Comdispomed S.A.				11,444	11,444
Hospital General- San Francisco De Quito				4,499	4,499
Megavida S.A		2,581		856	3,437
Tecnologia Medica Del Ecuador	2,279				2,279
Alejandro Maruri Francisco Xavier				1,461	1,461
Flexoviteq S.A.				720	720
Karla Paola Coronel Ayala				179	179
					2,903,719

- b) Al 31 de diciembre de 2018 esta cuenta está conformada por los préstamos que la compañía le ha otorgado al accionista Gustavo Echeverria que ascienden a \$321,145.40.
- c) Al 31 de diciembre de 2018 esta cuenta está conformada por préstamos otorgados a terceros.

5. INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre de 2018:

CORPMEDEC S.A.**Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018**

2018
(US\$ Dolares)

Inventarios

Insumos Medicos	(a)	1,420,625
Mobiliario y Equipo Medico	(b)	95,836
Importaciones en tránsito	(c)	137,013

Total:		1,653,474
---------------	--	------------------

a) A continuación se muestra un reporte en detalle del stock valorado de insumos médicos.

Items	Cantidad	Costo U.	Costo Total
Apósito transparente iv reforzado, 8.5 cm x 10.5 cm	6500	2,22	14.434
Apósito de alginato de calcio 10 cm x 20 cm	4350	7,21	31.357
Apósito de carbón activado con plata, 10 cm x 10 cm	3716	9,19	34.154
Apósito de colágeno 4 cm x 6 cm	3906	9,11	35.570
Apósito hidrocoloide, extrafino, 15 cm x 15 cm	962	9,84	9.470
Aposito transparente iv reforzado, 7 cm x 8.5 cm	20124	1,25	25.113
Bata adulto, talla grande (uso de paciente)	28120	0,50	14.060
Bolsa para colostomía drenable con filtro impermeable y caarbón	18320	14,95	273.972
Bolsa para recolección de fluidos corporales, 3000 ml con valvul	3000	9,00	27.000
Cateter intravenoso #22 sin aletas	33300	0,40	13.201
Cintas de esterilización eo gas 19x50 cm	4943	2,76	13.643
Cobertores	42930	0,55	23.612
Contenedores cortopunzantes de 4.6 lt	7490	2,22	16.628
Curitas redondas	17030	2,23	37.977
Delantal de protección de rayos x	200	59,66	11.932
Depresor de lengua	20500	3,35	68.675
Fibra para videoscopio flexible desechable, adulto	114	585,00	66.690
Fibra para videoscopio flexible desechable, pediátrica	54	585,00	31.590
Gafas de seguridad	15012	0,96	14.383
Gorro hombres para doctor	303200	0,04	11.602
Guante de examinación talla grande	238000	0,05	11.778
Guante de examinación talla mediana	489688	0,04	17.532
Jeringa de 1cc 26g 1/2"	31032	0,59	18.433
Mecha absorbente de hidrofibra con plata iónica 1.2% + cmc 70%	956	18,02	17.225
Microbush x 100 8 m	3000	3,50	10.500
Microfix 100 il	3400	2,60	8.840
Pañal para adulto talla grande	198896	0,58	114.663
Papel crepado 120 azul	52600	0,29	15.171
Papel crepado verde	40000	0,27	10.767
Pasta protectora para piel periestomal, para uso en ostomías y fi	958	19,80	18.964
Recarga t.a egia radial reload medium7/thick (egiaradmt)	24	750,00	18.000
Trocar versaeone optical with fixation cannula 5mm standard (ont	486	75,95	36.912
Zapatones descartables (par)	160672	0,11	18.041
Otros insumos			328.737
			1.420.625

CORPMEDEC S.A.**Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018**

- b) Así también se muestra un reporte del Mobiliario y Equipo Médico al cierre del periodo 2018.

Items	Cantidad	Costo U.	Costo Total
Caja de contenedores amarillas	2.560	1,26	3.226
Cama eléctrica con sistema de pesaje	4	2.072,68	8.291
Camilla de examinación ref a045	3	133,24	400
Camilla de examinacion ginecologico	7	279,81	1.959
Camilla de exploración ref x09	200	122,88	24.576
Camilla de transporte para cadaver	1	518,17	518
Carpetas metalicas	200	4,15	830
Carrito de tratamiento	5	137,69	688
Carrito instrumental	10	201,35	2.014
Carrito mayo de acero inoxidable	20	233,92	4.678
Carro de recuperación y emergencia	3	2.161,51	6.485
Carro de tratamiento	25	201,35	5.034
Carro instrumental de acero inoxidable dos capas	10	136,20	1.362
Carro instrumental forme de ventilador	5	318,30	1.592
Carro medico (camilla sobre bastidor)	2	436,74	873
Coche con 5 ruedas acero inoxidable	100	26,35	2.635
Coche de emergencia	18	326,12	5.870
Coche de ropa sucia	24	141,14	3.387
Colchon de burbujas	10	47,64	476
Colchón de propulsión	10	85,07	851
Mesas de comedor movil	100	47,38	4.738
Perchero	10	17,77	178
Porta lavatorio	10	90,17	902
Silla de acompañante	50	82,91	4.146
Taburete	86	37,75	3.247
Taburetes ajustables	16	53,30	853
Velador de noche	100	59,22	5.922
Carro de tanque de oxigeno	1,00	98,00	98,00
			95.826

- c) El siguiente es un resumen de las importaciones en tránsito al 31 de diciembre de 2018.

	2018 (US\$ Dolares)
Importaciones en Tránsito	
PAULINA JARRIN	40,000
JINHUA CITY	14,349
YANCHEG WOODY	8,688
DAILYMAG ENVIRONMENTAL TEC.	29,882
MEDPLUS MEDICAL GROUP LIMITED	42,587
MR GLOBAL HK LIMITED	1,508
Total:	137,013

CORPMEDEC S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de activos pagados por anticipado acumulados al 31 de diciembre de 2018.

		2018 (US\$ Dolares)
Anticipo a Proveedores	(a)	522,353
Seguros		706
Total:		522,353

- a) Esta cuenta corresponde a los valores acumulados por anticipos entregados a proveedores, los cuales se muestran a continuación:

PROVEEDOR	30 días	60 días	90 días	>120 días	Total
JAVIER ROBERTO ANDRADE LARA				464.224	464.224
MEDECU C.A.	14.875	38.300			53.175
ARCE RAMIREZ ROBERT ANTONIO		-	4.000		4.000
LUPONTEL AUTOMATIZACION CIA. LTDA.			594	360	954
TOTAL	14.875	38.300	4.594	464.584	522.353

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre de 2018.

		2018 (US\$ Dolares)
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	(a)	193,790
Crédito Tributario a Favor de la Empresa I.R	(b)	117,345
Crédito Tributario ISD		63,651
Total:		374,786

- a) Al 31 de diciembre de 2018, Corpmedec S.A. mantiene un crédito tributario por el IVA pagado en compras reflejado en el mes de diciembre y por las retenciones recibidas de IVA 30% de los hospitales: Hospital General del Norte Los Ceibos, Hospital de Especialidades Teodoro Maldonado Carbo y Hospital de Especialidades Guayaquil Dr. Abel Gilbert Pontón.
- b) Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Renta que los clientes de Corpmedec S.A. le realizaron durante el año 2018. Cabe recalcar que existe un saldo acumulado del año 2017.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipos, al 31 de diciembre de 2018:

	SALDO <u>31-dic.-18</u>
Muebles y Enseres	17,068
Equipos de Computación	11,056
Vehículos	71,641
Total Costo	99,765
 (-) Depreciación de Propiedad, Planta y equipo	 61,172
Total:	<u><u>38,593</u></u>

Durante el periodo 2018, Corpmedec S.A. no tuvo adquisiciones de activos fijos.

9. ACTIVOS INTANGIBLES

Al 31 de diciembre de 2018, la Cuenta Activos Intangibles, tiene un saldo de \$11,200.00, valores entregados en garantía por Nacionalización de mercadería de Importaciones en contenedores.

10. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la Cuenta Otros Activos no corriente pertenece a las cuentas por liquidar, por gastos de importaciones a la agente aduanera Fátima Vera, por un valor de \$ 1,817.43.

11. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2018:

	2018 (US\$ Dolares)
Proveedores	(a) 3,917,861
Otras Cuentas por Pagar TEOJAMA	(b) 9,513
Total:	<u><u>3,927,374</u></u>

CORPMEDEC S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

- a) Al 31 de diciembre de 2018, El saldo de la cuenta Proveedores, corresponde a la compra de insumos médicos que se realizaron en el periodo, el detalle a continuación:

Proveedor	30 días	60 días	90 días	120 días	Total
MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MEDICAL	263,921		422,696		686,618
AREVALO CAÑARTE VICENTE FERNANDO	63,419		313,930	207,022	584,371
BIOSALUD S.A.				540,312	540,312
CARLOS VLADIMIR ZAMBRANO CALDERON	475,200			0	475,200
IDEAR EVENTOS S.A. YAREVENT				847,100	847,100
ECHEVERRIA GARCIA DENISSE LEONOR				340,022	340,022
ANGEL ILDEFONSO MENDOZA RODRIGUEZ				167,200	167,200
ALEJANDRO MARURI FRANCISCO XAVIER				69,726	69,726
PARDOMER S.A.	46,700	6,923		0	53,623
AMGRUFAR CIA.LTDA	49,333			0	49,333
INSIGHTAUD CIA. LTDA.	33,000			0	33,000
ECUAQUIMICA ECUATORIANA DE PRODUCT	16,454			0	16,454
IMPORTADORA BOHORQUEZ C. LTDA.	16,121			0	16,121
COMPANIA MEDICA CIAMEDIC CIA LTDA				15,271	15,271
COMDISPOMED S.A.			7,159	6,852	14,011
OTROS	7,590	1,829	48	33	9,501
TOTAL	971,737	8,752	743,833	2,193,538	3,917,861

- b) El saldo al 31 de diciembre de 2018, de Otras Cuentas Por Pagar Teojama corresponde a la compra de un camión utilizado para el giro del negocio, con placa GSU 8242.

12. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2018.

	2018
	(Dólares)
Obligaciones con el IESS	(a) 1,227
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	(b) 76,757
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado	(c) 303
Impuestos por Pagar	(d) 10,451
Beneficios Sociales por pagar	(e) 7,010
Participacion a Trabajadores	(f) 7,377
Sueldos por Pagar	(g) 8,255
Total:	111,381

CORPMEDEC S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta de Obligaciones con el IESS en el mes de diciembre es de US\$ 1,227.28; el detalle se muestra a continuación:

9.45% Aporte Personal IESS por Pagar	(1)	540
Préstamos Quirografarios	(2)	428
Préstamos Hipotecarios	(3)	259
Total:		<u>1,227</u>

1. Los saldos de Aporte personal al IESS pendientes de pagos son provisiones del mes de diciembre que fueron canceladas en el año subsiguiente. Cabe recalcar que CORPMEDEC S.A. aplica el porcentaje de cálculo del aporte personal del 9,45% Conforme lo establece la Normativa Laboral Vigente.
 2. El saldo pendiente de la Cuenta Préstamos quirografarios corresponde a los préstamos solicitados por los empleados, Coronel Peralta Galo Fabián por \$89.97, De la A Bustos Enrique Gregorio por \$162.68 y Velásquez González Carlos Boanerge por \$ 194.70 los cuales son descontados posteriormente.
 3. El saldo de préstamos por pagar al IESS corresponde a montos pendientes con el IESS por los préstamos hipotecarios solicitados por la empleada Cevallos Saldarriaga María Fernanda por \$259.49, los cuales le son descontados posteriormente.
- b) Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo de US\$ 76,757.04 por retenciones de Impuesto a la Renta por compras realizadas en el mes de diciembre 2018.
- c) Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo de US\$ 303.24 por retenciones de IVA por compras realizadas en el mes de diciembre 2018.
- d) Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de impuesto a la renta originada al cierre del periodo por US\$ 10,451.07 el mismo que a la fecha de este informe se encuentra liquidado.
- e) Al 31 de diciembre de 2018, este saldo está representado por los beneficios sociales por pagar US\$ 7,010.22 el cual se compone de la siguiente manera:
- Décima Tercera Remuneración del mes de diciembre 2018 por US\$ 479.60. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este

CORPMEDEC S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

- beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de diciembre de un periodo en particular hasta el 30 de noviembre del siguiente periodo.
- Décima Cuarta Remuneración de los meses Marzo a diciembre de 2018 por US\$ 1,665.64. Cabe señalar que el periodo de provisión, pago y reporte a los empleados de este beneficio social de acuerdo al código de trabajo es desde el 01 de marzo de un periodo en particular hasta el 28 de febrero del siguiente periodo.
- Vacaciones, corresponde a la provisión mensual acumulada a diciembre 2018 por el valor de US\$ 3,386.50.
- Los saldos de Aporte patronal al IESS pendientes de pagos son provisiones del mes de diciembre que fueron canceladas en el año subsiguiente. Cabe recalcar que CORPMEDEC S.A. aplica los porcentajes de cálculo del aporte patronal del 11,15% y 1%. Conforme lo establece la Normativa Laboral Vigente.
- El valor correspondiente a fondos de reserva es la provisión de la cuenta al 31 de diciembre cuyo porcentaje de cálculo es del 8,33%; la misma que compete a los empleados que solicitaron la acumulación de los fondos de reserva al IESS. La planilla por concepto de fondos de reserva es \$784.70 que corresponden a los meses de noviembre y diciembre, dicho valor fue depositado al IESS en el año 2019
- f) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta contable corresponde a la provisión de participación de trabajadores por pagar del periodo 2018 por el valor de US\$ 7,377.23
- g) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta por \$ 8,255.27 corresponde a sueldos pendientes de pago a Denisse Echeverría.

13. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS

El siguiente es un resumen de las Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas al 31 de diciembre de 2018:

	2018 (US\$Dolares)
Cuentas por Pagar Socios o Accionistas Corrientes	(a) <u>1,725</u>
Total:	<u>1,725</u>

- a) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de cuenta por pagar Socios o Accionistas Corrientes se encuentra conformado por préstamo a accionistas para pago de

CORPMEDEC S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

varios proveedores, como gastos notariales, certificación de documentos, servicio de fletes entre otros.

14. PROVISIONES LOCALES

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la cuenta provisiones locales por \$22,690.60 comprende valores provisionados por pagar de Iva, correspondiente al mes de diciembre y que al cierre del ejercicio económico quedo pendiente de pago.

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta Otros Pasivos corrientes lo conforman valores adeudados a proveedores, en el transcurso del periodo por compras de insumos médicos y otros servicios contratados.

16. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

El siguiente es un resumen al 31 de diciembre del 2018 de la cuenta por pagar no corrientes correspondientes a obligaciones pendientes de pago con proveedores a largo plazo, a continuación, el detalle.

	2018 (US\$Dolares)
Cuentas por Pagar Socios o Accionistas Corrientes (a)	<u>1,539,580</u>
Total:	<u><u>1,539,580</u></u>

a) Resumen de proveedores a largo plazo.

PROVEEDOR	VALOR
DANIEL ALEXANDER GALLEGOS DIONISIO	519,400
MICHAEL PATRICIO GARCIA ESTRELLA	382,200
NESTOR DANIEL PINARGOTE CALVACHE	637,980
TOTAL	<u><u>1,539,580</u></u>

17. CUENTA POR PAGAR SOCIOS O ACCIONISTAS NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta por pagar socios o accionistas no corriente, tiene un saldo de \$ 1,171,691.40 por concepto de préstamos realizados por los accionistas provenientes de años anteriores.

18. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta otros pasivos no corrientes, tiene un saldo de \$ 126,637.39, por concepto de valores adeudados a proveedores perteneciente a años anteriores.

19. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2018:

		2018 (US\$Dolares)
Capital Social suscrito o pagado	(a)	800
Aporte de socios y accionistas para futuras capitalizaciones		100,000
Reserva Legal	(b)	2,997
Resultados Acumulados		163,448
Resultado del Ejercicio		49,182
TOTAL		316,427

- a) Al 31 de diciembre de 2018, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

Accionistas	Nacionalidad	Accion %	Total Acciones	Valor por Acción	Capital Social (US Dólares)
BALON LINDAO MARCOS SALOMON	Ecuador	50.00%	400	\$ 1.00	\$ 400
ECHEVERRIA VILLAFUERTE GALO GUSTAVO	Ecuador	50.00%	400	\$ 1.00	\$ 400
			800		\$ 800

- b) Al 31 de diciembre del 2018, es el fiel reflejo de conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El valor puede ser capitalizado y utilizado

CORPMEDEC S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

para cubrir pérdidas. Desde el año 2018 Corpmedec S.A alcanzó el 50% de su capital pagado.

20. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2018:

		2018
INGRESOS		
Ingresos de actividades ordinarias	(a)	8,316,315
Otros Ingresos		57
(-) Costo de Venta	(b)	<u>5,425,326</u>
UTILIDAD BRUTA		2,891,046
GASTOS		
(-) Gastos de Ventas		9,531
(-) Gastos de Administracion	(c)	2,829,046
(-) Gastos de Financieros	(d)	2,239
(-) Otros Gastos		1,048
TOTAL GASTOS		2,841,865
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE		<u>49,182</u>
TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		

a) A continuación, un detalle de los ingresos facturados por Corpmedec S.A:

Venta de Mobiliario Medico	51,929
Venta de Insumos Medicos	8,264,386
TOTAL	<u>8,316,315</u>

b) Al 31 de diciembre de 2018, corresponde al valor en que se ha incurrido para comprar mobiliarios e insumos médicos para poder cubrir los contratos mantenidos con los hospitales de la ciudad y demás provincias donde se tiene clientes tanto del sector público como privado.

c) Corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de US\$ 2,829,046.21; los cuales están divididos en \$ 76,602.29 en gastos relacionados al personal, es decir, gastos por sueldos, bonificaciones, aportes, beneficios sociales,

CORPMEDEC S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

entre otros; \$ 1,077,814.48 en gastos relacionados a servicios contratados y asesorías contables, tributarias, financieras y de procesos; y \$ 1,674,629.44 cuyos valores se detallan de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS	VALOR
Pagos Otros Servicios Adm.	1,571,001.64
Servicios Contratados Adm.	1,077,814.48
Sueldos Unificados Adm. ^{¶(1)}	54,137.01
Mantenimiento de Oficina	25,705.24
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Ad	16,885.80
Gastos Notariales Adm.	10,007.16
Movilización y Transporte Adm.	8,432.08
Tasas y Contribuciones Adm.	9,474.53
Honorarios Profesionales Adm. ^{¶(2)}	7,500.00
Arriendos Adm.	6,830.25
Aportes Patronales al IESS Adm. ^{¶(3)}	8,135.00
Décimo Tercer Sueldo Adm. ^{¶(3)}	4,513.35
Fondos de Reserva Adm. ^{¶(3)}	4,511.62
Mantenimiento y Reparación de Vehículos	4,172.12
Otros gastos administrativos	19,925.93
TOTAL	2,829,046.21

1. Al 31 de diciembre de 2018, esta cuenta se conforma, por honorarios profesionales que contrata Corpmedec S.A, tales como la contratación de servicios de auditoría, servicios informáticos, contables, legales, entre otros.
2. Al 31 de diciembre de 2018, los sueldos administrativos están conformados por el sueldo íntegro de los empleados encargados de las tareas administrativas de Corpmedec S.A.
3. Al 31 de diciembre de 2018, el gasto de aportes patronales al IESS adm. está conforme a la información presentada en el IESS, así como también los rubros presentados por gasto de beneficios sociales que pertenecen al personal administrativo de la compañía.
- d) Al 31 de diciembre de 2018, el Gasto Financiero es de \$ 2,239.13 por gastos y comisiones bancarias del ejercicio económico.

21. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018.

CORPMEDEC S.A.
Notas Explicativas Contables a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

	2018 US\$
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	49,182
(-) Participación Trabajadores	7,377
Utilidad Gravable	41,804
(+) Gastos no deducibles	-
(-) Otras Rentas Exentas	-
(-) Deducción por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	41,804
Tasa Aplicable: 25% (a)	10,451
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	15,988
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	15,988
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	54,422
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Isd	63,651
(-) Crédito tributario años anteriores	52,494
Anticipo determinado próximo año	-
Impuesto a la renta por pagar	-
Saldo a Favor del contribuyente	154,579

- a) Al 31 de diciembre de 2018, se realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2018 es del 25%.

Hasta aquí las Notas de los Estados Financieros.

Guayaquil, 01 de octubre del 2019


Enrique De la A
CONTADOR GENERAL