

# **SINMEDIC S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AÑO 2017**

**COMPAÑÍA SINMEDIC S.A. RUC: 0992583363001**

## **1. Información General.**

La Compañía **SINMEDIC S.A.**, es una sociedad anónima constituida en el Ecuador, situ Urbanización Kennedy Norte Av. Francisco de Orellana edif. WORD TRADE CENTER PISO-707, mediante escritura pública de Constitución el 18 de Agosto del 2008, e inscrit Registro Mercantil de dicho cantón, 26 de Agosto del 2008, identificada con Registro Ú Contribuyentes número 0992583363001, por el Servicio de Rentas Internas, bajo el exp No. 132191 de la Superintendencia de Compañías.

### **LA COMPAÑÍA SINMEDIC S.A.,**

Tiene como objeto social:

❖ Dedicarse a la

**IMPORTACION, EXPORTACION, COMPRAR, VENDER AL POR MAYOR Y M  
DISTRIBUIR, COMERCIALIZAR, ARRENDAR, PRODUCIR, ELABORACION, FAB  
TRANSFORMACION DE MATERIA PRIMA EN PRODUCTOS TERMINADOS; VENTA A  
MAYOR DE INSUMOS, INSTRUMENTOS, DISPOSITIVOS, MATERIALES E IMPLEM  
MEDICOS QUIRURGICOS, DENTALES Y DE LABORATORIO.**

## **2. Bases de Presentación y Marco Regulatorio.**

La Compañía **SINMEDIC S.A.**, ha dado cumplimiento a lo dispuesto en las Resoluciones 08.G.U.0005586. Del 20 de noviembre del 2.008, publicada en el Registro Oficial 498 de Diciembre del 2.008 y SC.ICI.CPAIFRS.11.01 del 12 de Enero del 2011, publicada en el R

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF's para PYMES, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y adoptadas para su utilización en Ecuador, a partir del año 2010. La responsabilidad es de los administradores de la entidad, quienes requieren efectuar estimaciones contables, mismas que para su aplicación requieren su juicio.

Los estados financieros se presentan en dólares estadounidenses y se han preparado de los registros contables presentándose de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's para Pymes).

De esta forma, los estados financieros, muestran el patrimonio y la situación financiera al cierre del Ejercicio, así como los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio y los flujos de efectivo consolidados que se han producido en la entidad en el ejercicio terminado al 31 de Diciembre de 2017.

### **3. Políticas Contables**

#### **3.1. Clasificación de los activos y pasivos entre corrientes y no corrientes.**

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

#### **3.2. Efectivo y equivalentes al efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, las cuentas corrientes de depósitos bancarios, los depósitos a plazo que se vencen dentro de los próximos

## **Saldos al 31 Diciembre 2017:**

### **Caja-Bancos**

Caja-Bancos	US\$ 66.687,44
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 66.687,44</b>

### **3.3. Activos Financieros**

En este rubro se incluyen las Cuentas por Cobrar de Clientes del Exterior, así como las Cuentas por Cobrar, con vencimientos igual o inferior a 12 meses. Para nuestro caso el es el siguiente:

## **Saldos al 31 Diciembre 2017:**

### **Cuentas por Cobrar Clientes**

Cuentas por Cobrar Clientes	US\$ 99.041,28
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 99.041,28</b>

### **3.4. Activos por Impuestos Corrientes**

En este rubro se incluyen los anticipos de Impuestos Pagados con créditos al Impo a la Renta de fin de año.

En esta cuenta registramos los créditos tributarios obtenidos por las Retencione Impuesto al Valor Agregado IVA que nos efectúan nuestros clientes, así como tan el crédito tributario producto del exceso pagado por compras y gastos, que nuestro caso el saldo es el siguiente:

## **Saldos al 31 Diciembre 2017:**

### **Activos por Impuestos Corrientes**

Crédito Tributario IVA	US\$ 122,74
Crédito Tributario Renta	US\$ 8.664,70

## 4. Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la deprecia-  
ción acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se  
para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida  
estimada, aplicando el método lineal. Para nuestro caso el saldo es el siguiente:

### Saldos al 31 Diciembre 2015:

#### Activos Fijos

Terrenos	US\$ 41.878,00
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 41.878,00</b>

## 5. Deterioro del valor de los activos.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo,  
intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos  
hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible de  
del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o gr  
activos relacionados) con su importe en libros.

Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al i  
recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro de  
de los inventarios comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o gr  
partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y venta.  
partida del inventario (o grupo de partidas similares) se ha deteriorado, se reduce su i  
en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta, y se re  
inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si una pérdida por deterioro del valor revierte posteriormente, el importe en libros de (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. La reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

## **6. Impuesto a las Ganancias.**

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal a estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha de cierre que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos.

**7. Activos No Corrientes o Largo Plazo.**

En esta cuenta constan las inversiones que por motivos de liquidez, las compañías invierten en una de las instituciones bancarias con las que trabajan. Para nuestro caso, el saldo es

**8. Clasificación de los pasivos entre corrientes y no corrientes.**

En el Estado de situación adjunto, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses, mismo al cierre económico el saldo es el siguiente:

**Saldos al 31 Diciembre 2017:****Cuentas por Pagar Proveedores**

Cuentas por Pagar Proveedores	US\$ 31.229,45
<b>SUMAN</b>	<b>US\$ 31.229,45</b>

**8.1. Obligaciones con Instituciones Financieras**

En esta cuenta registramos aquellas Obligaciones que mantenemos con Instituciones Bancarias Locales, con vencimientos iguales o inferiores a 12 meses. El saldo es US\$ 35.406,29.

**8.2. Otras Obligaciones Corrientes**

En este rubro registramos las deudas fiscales tales como: Impuestos Retenidos, Servicio de Rentas Internas, Impuesto a la Renta a Pagar del Ejercicio Económico, Planillas del IESS de los Empleados, Beneficios de Empleados y Participación

Saldos al 31 Diciembre 2017:

## Otras Obligaciones Corrientes

15% Participación Trabajadores	US\$	11.126,16
IESS por Pagar	US\$	102,14
Impuesto a la Renta por Pagar	US\$	13.870,62
SRI por Pagar	US\$	2.550,59
<b>SUMAN</b>	<b>US\$</b>	<b>27.649,51</b>

## **8.3. Cuentas por Pagar Diversas.**

En esta cuenta registramos todos aquellos acreedores de bienes y servicios, mismos vencimientos son iguales e inferiores a 12 meses. El saldo de estas cuentas es 0.

## **8.4. Cuentas por Pagar Largo Plazo.**

En esta cuenta registramos las compras a crédito, la porción a Largo Plazo, con vencim 24 y 36 meses, de acuerdo a lo convenido con las respectivas casas comerciales. Para caso, el saldo de esta cuenta es 0.

## **9. Capital social**

El capital social de la compañía está representado por acciones ordinarias nomi e indivisibles de US\$1,00 cada una, y se clasifican como una cuenta den patrimonio neto. Para nuestro caso el Capital Social de la Compañía SINMEC Es el siguiente:

Saldos al 31 Diciembre del 2017:

## Capital Social

Samuel Alejandro Luces Pino	US\$	500,00
Enrique Leoncio Luces Martillo	US\$	500,00



En caso de ser necesario presentar estados financieros en moneda distinta a la fun  
efectuará de conformidad con esta norma, el siguiente procedimiento:

Activos y Pasivos a la tasa de cambio vigente a la fecha de los Estados de Situación Fi  
y los ingresos y gastos a la tasa de cambio promedio vigente durante el cierre de  
presentado, es decir, las cifras comparativas de los Estados de Situación Financiera  
Estados de Resultados Integrales. De acuerdo a la normativa vigente, la Junta de  
Accionistas, como máxima Autoridad, es la encargada de aprobar previamente, lo  
Financieros, mismos que serán presentados en conjunto, y que a partir del año 20  
compuestos por:

- a) Estado de Situación Financiera;
- b) Estado de Resultados Integrales;
- c) Estado de Cambios en el Patrimonio;
- d) Estado de Flujos de Efectivos; y
- e) Notas a los Estados Financieros.

## **15. Criterios Contables.**

La preparación de estos estados financieros consolidados, de acuerdo con  
internacional, requiere que se realicen suposiciones y estimaciones que afectan a los  
de los activos y pasivos registrados, la presentación de activos y pasivos contingente  
del ejercicio o periodo, así como a los ingresos y gastos reconocidos a lo largo del e  
periodo, según corresponda. Los resultados actuales podrían diferir dependiend  
estimaciones realizadas. Así mismo, a partir del próximo Ejercicio Económico, se efect  
respectivos Estudios Actuariales, mismos que servirán para actualizar los rubros de  
para Jubilación Patronal y Desahucio.

## 16. Hechos Posteriores.

Hasta la presentación de los Estados Financieros no han existido hechos relevantes que puedan ser presentados en estas Notas. Sin embargo toda la parte tributaria y social encuentra al día.

Por su atención, les anticipo mi agradecimiento.



**Enrique Leoncio Luces Martillo**  
**GERENTE GENERAL**  
**SINMEDIC S.A.**



**C.P.A. Dorys Brunett**  
**CONTADOR**  
**RUC N0. 0912523180**