

**GLOBALVACDISC CIA. LTDA.**

**BALANCE GENERAL AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

---

ACTIVOS	Notas	2.017	2.016
		<u>(en U.S. dólares)</u>	
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES:</u></b>			
Efectivo y bancos	4	138.539	37.271
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	5	110.534	84
Inventarios		241.288	322.254
Activos por impuestos corrientes	6	<u>82.605</u>	<u>60.945</u>
Total activos corrientes		572.966	420.553
<b>ACTIVOS NO CORRIENTES</b>			
Propiedad, Planta y equipo		<u>67.425</u>	<u>72.802</u>
Total activos no corrientes		67.425	72.802
<b>TOTAL ACTIVOS</b>		<u>640.390</u>	<u>493.356</u>

Ver notas a los estados financieros

---

  
Cristian Vaca  
Gerente General

  
Cesar Cutiupala  
Contador General



**Studyserteco** CIA. LTDA.  
Asesoría Financiera Contable

	<u>Notas</u>	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
<b><u>PASIVOS Y PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</u></b>			
(en U.S. dólares)			
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	7	391.859	310.177
Préstamo Accionistas	8	222.972	130.056
Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados		18.130	12.624
Otros Pasivos Corrientes		<u>2.711</u>	<u>1.084</u>
Total pasivos		<u>635.672</u>	<u>453.941</u>
PATRIMONIO:			
Capital	9	400	400
Aporte futuras Capitalizaciones			35.000
Resultados acumulados		<u>4.318</u>	<u>4.015</u>
Total patrimonio		<u>4.718</u>	<u>39.415</u>
TOTAL		<u>640.390</u>	<u>493.356</u>

  
Cristian Vaca  
Gerente General

  
Cesar Cutiupala  
Contador General



**Studyserteco** CIA. LTDA.  
Asesoría Financiera Contable

**GLOBALVACDISC CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

	<u>2.017</u>	<u>2.016</u>
	(en U.S. dólares)	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	1.056.442	793.660
MATERIALES UTILIZADOS	(411.806)	(629.575)
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS	(583.509)	(117.842)
<b>GANANCIA DEL EJERCICIO</b>	<u>61.128</u>	<u>46.243</u>
Ver notas a los estados financieros		

Cristian Vaca  
Gerente General

Cesar Cutiupala  
Contador General



**Studyserteco** CIA. LTDA.  
Asesoría Financiera Contable

**GLOBALVACDISC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

	Capital	Aporte Futuras Capitalizaciones	(-)Pérdida Acum. Ejercicios Ant.	Utilidades Acum. Ejer. Ant.	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldos al 31 de diciembre 2016	400	35.000	(19.955)	23.571		39.016
Aporte Futuras Cap.		(35.000)				(35.000)
(-)Pérdida Acum. Ejer. Ant.			(6.937)			(6.937)
Utilidades Acum. Ejer. Ant.				(10.888)		(10.888)
Utilidad del Ejercicio 2017					18.528	18.528
<b>Total año 2017</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>(26.892)</b>	<b>12.683</b>	<b>18.528</b>	<b>4.718</b>

Ver notas a los estados financieros

  
**Cristian Vaca**  
Gerente General

  
**Cesar Cufiupala**  
Contador General



**Studyserteco** CIA. LTDA.  
Asesoría Financiera Contable

**GLOBALVACDISC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**2017**  
**(en U.S. dólares)**

**FLUJOS DE CAJA POR ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:**

Ganancia del año	61.128
Ajustes por ingresos y gastos que no requirieron uso de efectivo:	
Depreciación de equipos	11.324
Amortización de intangibles	-
Otros créditos (cargos) a pérdidas retenidas	-
Cambios en activos y pasivos de operación	
Disminución (aumento) en deudores comerciales y otras cuentas por cobrar	(132.110)
Disminución (aumento) en inventarios	80.966
Aumento (disminución) en otros activos corrientes	48.252
Aumento (disminución) en acreedores comerciales (c)	1.627
Disminución (aumento) en otros pasivos	92.916
Aumento (disminución) en Obligaciones a corto plazo por beneficios a los empleados	<u>(3.664)</u>

Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de operación 160.439

**FLUJOS DE CAJA POR ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:**

Otros (24.170)

Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de inversión -

**FLUJOS DE CAJA POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:**

Otras entradas (salidas) de efectivo (35.000)

Efectivo neto proveniente de (utilizado en) actividades de financiamiento -

(Continúa...)



**Studyserteco** CIA.LTDA.  
Asesoría Financiera Contable

**GLOBALVACDISC CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE CAJA (Continuación...)**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**2017**  
**(en U.S. dólares)**

CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA:	
Aumento (disminución) neto en el efectivo y equivalentes al efectivo	101.269
Efectivo y equivalentes al efectivo al comienzo del año	<u>37.271</u>
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL FINAL DEL AÑO	138.540

Cristian Vaca  
Gerente General

Cesar Cutiupala  
Contador General

**GLOBALVACDISC CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**

---

**1. INFORMACIÓN GENERAL**

**GLOBALVACDISC CIA. LTDA.** Está constituida en la ciudad de San Francisco de Quito, capital de la República del Ecuador el 12 de abril del año dos mil doce e inscrita en el Registro Mercantil el 09 de mayo del 2012.

Su actividad principal es la Venta Al Por Mayor De Instrumentos, Materiales Médicos Y Quirúrgicos, Dentales Y Artículos Ortopédicos

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la compañía.

**2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES**

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentados en dólares de Estados Unidos de América.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2016, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

**Bases de preparación** - Los estados financieros de GLOBALVACDISC CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

**Efectivo y equivalentes de efectivo.**- Incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

**Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Los inventarios incluyen una provisión para reconocer pérdidas por obsolescencia, la cual es determinada en función de un análisis de la posibilidad real de utilización en la producción o venta de ser aplicable

### Propiedades y equipo

**Medición en el momento del reconocimiento** - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

**Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo** - Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

**Método de depreciación y vidas útiles** - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida útil (en años)
Vehículos	5
Muebles y enseres y equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Equipo	10

**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 (conocidas 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 actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la 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 o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del período sobre el que se informa.

**Participación a trabajadores** - La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

**Arrendamientos** - Se clasifican como financieros cuando los términos del arrendamiento transfieren sustancialmente a los arrendatarios todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

**Reconocimiento de ingresos** - Se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

**Venta de Servicios** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los servicios; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

**Costos y Gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

### 3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		(en U.S. dólares)
Efectivo y bancos	<u>138.539</u>	<u>37.271</u>
<b>Total</b>	<b><u>138.539</u></b>	<b><u>37.271</u></b>

**5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas y Documentos por Cobrar	11.370	5.812
(-) Deterioro Cuentas Incobrables	(5.728)	(5.728)
Cuentas por cobrar Accionistas	524	-
Otras Cuentas por Cobrar	<u>104.368</u>	-
<b>TOTAL</b>	<b><u>110.534</u></b>	<b><u>84</u></b>

**6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA) (IF)**

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Crédito tributario (ISD)	16.132	16.132
Crédito tributario Renta	42.604	40.450
Crédito tributario IVA	<u>23.869</u>	<u>4.363</u>
<b>Total Impuestos Corrientes</b>	<b><u>82.605</u></b>	<b><u>60.945</u></b>

**7. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR:**

Un resumen cuentas por pagar diversas relacionadas:

	...Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Cuentas y Documentos por pagar	325.822	307.177
Otras cuentas por pagar	<u>66.038</u>	<u>3.000</u>
<b>Total activos corrientes</b>	<b><u>391.860</u></b>	<b><u>310.177</u></b>

**8. PRESTAMOS ACCIONISTAS**

Un resumen de préstamos accionistas:

	..... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Prestamos Socios	<u>222.972</u>	<u>130.056</u>
<b>Total Prestamos Socios</b>	<b><u>222.972</u></b>	<b><u>130.056</u></b>

## 9. PATRIMONIO

Un resumen de capital emitido es como sigue:

	... Diciembre 31,...	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	(en U.S. dólares)	
Capital social	400	400
<b>Total</b>	<b><u>400</u></b>	<b><u>400</u></b>

### 8.1 Capital Social

El capital social autorizado consiste en 400.00 acciones de US\$1,00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos

### 8.2 Reservas

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 9 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 28 del 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

## 10 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía el 28 de marzo del 2018 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación.

