

SALUMED S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

7. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Caja	469	1,069
Bancos	100,117	33,489
	<u>100,586</u>	<u>34,558</u>

8. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES RELACIONADOS Y NO RELACIONADOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<i>Cuentas por cobrar clientes no relacionados</i>	570,952	582,933
Cuentas por cobrar clientes relacionados	-	418,015
	<u>570,952</u>	<u>1,000,948</u>
(-) Provisión cuentas incobrables	<u>(133,498)</u>	<u>(132,392)</u>
	<u>437,454</u>	<u>868,556</u>

9. OTRAS CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Anticipos Varios	607,119	396,307
Otras cuentas por Cobrar	741,053	490,288
	<u>1,348,172</u>	<u>886,595</u>

SALUMED S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

10. INVENTARIOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Inventario Productos Terminados	985,249	750,337
Inventario en Tránsito	945,201	712,528
	<u>1,930,450</u>	<u>1,462,865</u>

11. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Crédito Tributario IVA	64,236	93,613
Crédito Tributario RENTA	52,885	-
	<u>117,121</u>	<u>93,613</u>

12. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<u>Propiedades, planta y equipos, neto:</u>		
Muebles y enseres	16,259	19,402
Maquinaria y Equipo	506,460	577,235
Equipo de Oficina	1,115	1,432
Equipo de computación	22,749	4,680
Vehículos	90,586	65,768
	<u>637,169</u>	<u>668,517</u>

SALUMED S.A.

Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<u>Propiedades, planta y equipos, costo:</u>		
Muebles y enseres	31,435	31,435
Maquinaria y Equipo	897,510	879,174
Equipo de Oficina	3,162	3,162
Equipo de computación	144,530	114,159
Vehículos	131,840	78,819
	<u>1,208,477</u>	<u>1,106,749</u>
<u>Propiedades, planta y equipos, depreciación acumulada:</u>		
Muebles y enseres	(15,176)	(12,033)
Maquinaria y Equipo	(391,050)	(301,939)
Equipo de Oficina	(2,047)	(1,730)
Equipo de computación	(121,781)	(109,479)
Vehículos	(41,254)	(13,051)
	<u>(571,308)</u>	<u>(438,232)</u>
	<u>637,169</u>	<u>668,517</u>

Notas a los Estados Financieros
(Expresadas en dólares)

Los movimientos de propiedades, planta y equipos, fueron como sigue:

Concepto	Muebles y enseres	Maquinaria y Equipo	Equipo de Oficina	Equipo de Computación	Vehículos	Total
Año terminado en diciembre 31, 2016:						
Saldo inicial	31,435	879,174	3,162	114,159	78,819	1,106,749
Adiciones	-	18,336	-	32,084	99,772	150,192
Reclasificaciones y transferencias	-	-	-	-	-	-
Ventas y bajas	-	-	-	(1,713)	(46,751)	(48,464)
Depreciación	(15,176)	(391,050)	(2,047)	(121,781)	(41,254)	(571,308)
Saldo final	16,259	506,460	1,115	22,749	90,586	637,169

SALUMED S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

13. ACTIVOS INTANGIBLES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
<u>Activos intangibles, neto:</u>		
Software	12,773	458
	<u>12,773</u>	<u>458</u>
<u>Activos intangibles, costo:</u>		
Software	15,932	750
	<u>15,932</u>	<u>750</u>
<u>Activos intangibles, amortización acumulada:</u>		
Amortización Acumulada Software	(3,159)	(292)
	<u>(3,159)</u>	<u>(292)</u>
	<u>12,773</u>	<u>458</u>

El movimiento de los activos intangibles, fueron como sigue:

Concepto	Software	Otros	Total
<u>Año terminado en diciembre 31, 2016:</u>			
Saldo inicial	750	-	750
Adiciones	15,182	-	15,182
Valor razonable Reclasificaciones y transferencias			
Ventas y bajas			
Depreciación	(3,159)	-	(3,159)
Saldo final	<u>12,773</u>		<u>12,773</u>

SALUMED S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

14. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar relacionadas y no relacionados.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Proveedores no Relacionados	1,799,033	1,320,860
Otras Cuentas por pagar	287,261	212,749
	<u>2,086,294</u>	<u>1,533,609</u>

15. OTROS PASIVOS CORRIENTES.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Obligaciones Con La Administración Tributaria	135,313	44,895
Obligaciones Con El Instituto Ecuatoriano De Seguridad Social	6,386	5,514
Obligaciones Con Los Empleados Trabajadores	138,984	78,598
Otros Pasivos Corrientes	736,302	1,045,755
	<u>1,016,985</u>	<u>1,174,762</u>

Impuesto a la renta por pagar.

Provisión para los años 1 y 2.

La provisión para el Impuesto a la Renta por los años terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015, ha sido calculada aplicando la tasa del 22% respectivamente.

La Disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No. 351, del 29 de diciembre de 2010, estableció una reducción progresiva para todas las sociedades de un punto porcentual (1%) anual en la tarifa del Impuesto a la Renta, definiéndose que a partir del 2013 se aplicará el 22%.

SALUMED S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el país podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido.

En el caso de las organizaciones del sector financiero popular y solidario sujetas al control de la Superintendencia de Economía Popular y Solidaria y las asociaciones mutualistas de ahorro y crédito para la vivienda, también podrán obtener dicha reducción, siempre y cuando lo destinen al otorgamiento de créditos para el sector productivo, incluidos los pequeños y medianos productores, en las condiciones que lo establezca el reglamento, y efectúen el correspondiente aumento de capital. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión, y en el caso de las cooperativas de ahorro y crédito y similares se perfeccionará de conformidad con las normas pertinentes.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el valor de la reinversión deberá destinarse exclusivamente a la adquisición de maquinaria nueva o equipo nuevo, activos para riego, material vegetativo, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, que se relacionen directamente con su actividad productiva; así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren la productividad, generen diversificación productiva e incrementen el empleo.

Cuando la reinversión se destine a maquinaria y equipo nuevos, el activo debe tener como fin el formar parte de su proceso productivo. Para el sector agrícola se entenderá como equipo a los silos, estructuras de invernaderos, cuartos fríos, entre otros.

Las actividades de investigación y tecnología estarán destinadas a una mejora en la productividad; generación de diversificación productiva e incremento de empleo en el corto, mediano y largo plazo, sin que sea necesario que las tres condiciones se verifiquen en el mismo ejercicio económico en que se ha aplicado la reinversión de utilidades.

El beneficio en la reducción de la tarifa, debe estar respaldado en un informe emitido por técnicos especializados en el sector, que no tengan relación laboral directa o indirecta con la empresa.

El valor de las utilidades reinvertidas deberá efectuarse con el correspondiente aumento de capital y se perfeccionará con la inscripción de la correspondiente escritura en el Registro Mercantil, hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

PAGO MINIMO DE IMPUESTO A LA RENTA.

Conforme a las reformas introducidas a la Ley de Régimen Tributario Interno, publicadas en el Suplemento del Registro Oficial No. 94, del 23 de diciembre de 2009, si el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo no es acreditado el pago del impuesto a la renta causado, o no es autorizada su devolución por parte de la Administración Tributaria, se constituirá en pago definitivo de Impuesto a la Renta sin derecho a crédito tributario posterior.

SALUMED S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

El Servicio de Rentas Internas podrá disponer la devolución del anticipo mínimo a las sociedades por un ejercicio económico cada trienio se considerará como el primer año el primer trienio al periodo fiscal 2010 cuando, por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectada gravemente la actividad económica del sujeto pasivo en el ejercicio económico respectivo. Para el efecto, el contribuyente deberá presentar su petición debidamente justificada a la Administración Tributaria, para que realice las verificaciones que correspondan.

De acuerdo a lo dispuesto en el Art. 30 del Código Civil, fuerza mayor o caso fortuito se definen como el imprevisto que no es posible resistir como naufragio, un terremoto, el apresamiento de enemigos, los actos de la autoridad ejercidos por un funcionario público, etc. Si el contribuyente no puede demostrar el caso fortuito o fuerza mayor ante la Administración Tributaria, el anticipo mínimo determinado en el ejercicio respectivo, deberá ser contabilizado como gasto del Impuesto a la Renta.

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales desde su fecha de constitución.

La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Ganancia antes de impuesto a las ganancias	343,646	261,698
(Menos) Ingresos exentos	-	-
(Más) Gastos no deducibles	21,820	43,530
Otras Deducciones	-	-
Ganancia (pérdida) gravable	365,567	305,228
Tasa de impuesto a las ganancias del periodo	22%	22%
Impuesto a las ganancias causado	80,403	67,150
Anticipo del impuesto a las ganancias	35,075	24,915
Impuesto a las ganancias del periodo	80,403	67,150
Crédito tributario a favor de la empresa	46,714	33,629
Saldo por (cobrar) pagar	33,689	33,521

SALUMED S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

16. CAPITAL.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el capital social es de USD \$ 800 y está constituido por 800 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

17. RESERVAS.

Esta cuenta está conformada por:

Legal. la Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

18. RESULTADOS ACUMULADOS.

Utilidades acumuladas.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la re liquidación de impuestos u otros.

Pérdidas acumuladas.

El futuro de la Compañía dependerá principalmente de la decisión de la Administración respecto a la continuidad de sus operaciones. Los estados financieros no incluyen ningún ajuste relacionado con la recuperación y clasificación de los montos de los activos y pasivos, que podrían resultar de esta incertidumbre.

La Ley de Régimen Tributario Interno y el Reglamento General de Aplicación del Impuesto a la Renta, permiten amortizar las pérdidas de ejercicios anteriores dentro de los cinco ejercicios siguientes a aquel en que se produjo la pérdida, siempre que su valor monetario no sobrepase el 25% de la utilidad gravable del año.

19. CATEGORIA DE INSTRUMENTOS FINANCIEROS.

A continuación se presentan los saldos libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio contable:

Valor razonable de los instrumentos financieros.

La Administración de la Compañía considera que los importes en libros de los activos y pasivos financieros reconocidos al costo amortizado en los estados financieros, se

SALUMED S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

aproximan a su valor razonable (Metodología Nivel 3).

	Diciembre 31, 2016				Diciembre 31, 2015			
	Corriente		No corriente		Corriente		No corriente	
	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable	Valor libros	Valor razonable
Activos financieros medido al valor razonable:								
Efectivo y equivalentes al efectivo		100,586				34,558		
Inventario		1,930,450				1,462,865		
Activos financieros medido al costo amortizado:								
Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar		437,454				868,556		
Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar no relacionadas		1,348,172				886,595		
Gastos pagados por anticipado		4,309				4,309		
Total activos financieros		3,820,971				3,256,883		
Pasivos financieros medidos al costo amortizado:								
Cuentas por pagar proveedores y otras cuentas por pagar no relacionadas		2,086,294				1,533,609		
Obligaciones con instituciones financieras		26,071				113,175		
Total pasivos financieros		2,112,365				1,646,784		
Instrumentos financieros, netos		1,708,606				1,610,099		

20. INGRESO DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Ingresos venta de insumos médicos	4,507,933	3,561,549
Prestación de Servicios	49,486	56,495
	4,557,419	3,618,044

SALUMED S.A.**Notas a los estados financieros****(Expresadas en dólares)****21. COSTO DE VENTAS.**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Costos de venta insumos médicos	2,555,199	1,968,332
Otros Costos	26,177	-
	<u>2,581,376</u>	<u>1,968,332</u>

22. GASTOS ADMINISTRATIVOS Y VENTAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2016	Diciembre 31, 2015
Gastos de Personal	350,002	371,698
Gastos Generales	1,195,516	967,146
Gastos Financieros	12,967	14,509
Otros Gastos no operacionales	7,413	34,744
Gastos no Deducibles	14,408	8,786
	<u>1,580,306</u>	<u>1,396,883</u>

23. CONTINGENTES.

Al 31 de diciembre de 2016 y 2015, de acuerdo a los asesores legales, la Compañía no mantiene juicios como demandado y/o demandante.

22. PRECIOS DE TRANSFERENCIA.

Al 31 de diciembre de 2016, la Compañía no ha registrado operaciones con partes relacionadas que superen los montos antes citados, por lo tanto, la Compañía no estaría obligada a la presentación del Anexo e Informe Integral de Precios de Transferencia.

SALUMED S.A.

Notas a los estados financieros

(Expresadas en dólares)

23 SANCIONES.

De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015.

De otras autoridades administrativas.

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus Directores o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2016 y 2015.

24 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE.

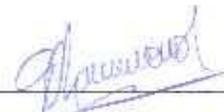
Con posterioridad al 31 de diciembre de 2016 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros (Abril 18, 2017), se tiene conocimiento que con fecha 17 de marzo del 2017 se ingresó la documentación correspondiente al aumento de capital con reforma de estatutos el cual se encuentra en trámite en el Registro Mercantil de Guayaquil.

25 APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros consolidados por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de SALUMED S.A., y serán presentados a la Junta General de Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Casa Matriz sin modificaciones.



José Antonio Andrade
Representante Legal



Gabriela Chamorro
Contadora General