



**EDICIONES MEDICAS ECUATORIANAS, EDIMEINTER CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en dólares de los Estados Unidos de América- US\$)**

1) Constitución y objeto

Mediante escritura pública celebrada el 1 de diciembre del año 2008, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Quito el 7 de enero del año 2009, se constituyó la Compañía Edimeinter Cia Ltda., cuyo objeto social es la importación, exportación, distribución, y comercialización de equipos médicos, partes, repuestos, accesorios, herramientas e instrumentos propios de hospitales, clínicas, consultorios médicos, quirófanos, laboratorios, etc.; la capacitación técnica y entrenamiento para la especialización de personal que opere equipos, herramientas, maquinarias y redes, en las distintas áreas de la industria y comercio, de manera especial para hospitales, clínicas, laboratorios, etc., así como para la provisión de personal técnico calificado y asesoría técnica en general. La representación, mandato, comisión intermediación, franquicia comercial y agencia en el país, de personas naturales y jurídicas, tanto nacionales como extranjeras.

La Compañía fijó el capital autorizado de Edimeinter Cía Ltda. En la suma de USD\$ 400,00 el cual ha sido suscrito y pagado por los socios Sylvia Lorena Guamanzara Torres y Pedro Luzón Rodríguez, con 200 participaciones cada uno por el valor de USD\$1,00.

2) Principales política contables

Base de Presentación

Los Estados Financieros han sido presentados con base en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), las que han sido autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y se presentan en moneda dólar americano y que es de curso legal en el Ecuador, y comprenden el estado de situación financiera, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del año 2018.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Empresa y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

Efectivo

El efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos

2.1. Activos Financieros

Cuentas por Cobrar

Corresponde a aquellos activos financieros con pagos fijos y determinables que no tienen cotización en el mercado activo. Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen por el importe de la factura, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente.

Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes.

Inventarios

Los inventarios de producto terminado están registrados al costo de adquisición, el cual no excede al valor neto de realización. El costo se determina a través del método del promedio ponderado.

Propiedad planta y equipo

La propiedad planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada. El costo de la propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la activación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se registran directamente al resultado del ejercicio cuando se presentan.

Cuentas y documentos por pagar

Las cuentas y documentos por pagar y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida en que sea probable que los beneficios económicos correspondientes a la transacción sean percibidos por la entidad y puedan ser cuantificados con fiabilidad, al igual que sus costos.

Reconocimiento de Gastos

Los gastos son registrados con base en lo causado. En el estado de resultados integrales se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso correspondiente no produce beneficios económicos futuros, o cuando y en la medida en que tales beneficios económicos futuros, no cumplan y dejen de cumplir las condiciones para su reconocimiento como activos en el balance general. Se reconoce también un gasto en el estado de resultados integrales en aquellos casos en que se incurra en un pasivo.

Impuestos diferidos

El impuesto diferido se reconoce sobre las diferencias temporarias entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable.

El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. Se reconocerá por activo por impuestos diferidos, por causa de todas las diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3) Efectivo y Equivalente de Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 la cuenta se encuentra conformada por:

	2018	2017
Caja General	324,00	230,00
Banco Pichincha	<u>650,00</u>	<u>9.313,98</u>
Total	370,00	9.543,98

4) Cuentas por Cobrar

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, las cuentas por cobrar se conforman según el siguiente detalle, las mismas que no generan intereses:

	2018	2017
Cuentas por Cobrar Comerciales		
Cientes Locales	<u>64.265,52</u>	<u>68.600,00</u>
	64.265,52	68.600,00

5) Inventarios

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2018	2017
Inventario de Mercadería	<u>36.042,79</u>	<u>39.967,43</u>
Total	36.042,79	39.967,43

6) Impuesto Retenido

Un detalle de impuestos anticipados al 31 de diciembre del 2018 y 2017, es como sigue:

	2018	2017
Retenciones en la Fuente	<u>694,10</u>	<u>891,10</u>
Total	694,10	891,10

7) Propiedad planta y equipo

Un resumen y movimiento de propiedades, planta y equipo, al y por los años terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

	2018	2017
Muebles y Enseres	2.479,21	1.151,74
Equipo de Computación	<u>1.481,14</u>	<u>1.257,93</u>
	3.960,35	2.409,67
Depreciación acumulada	<u>1.525,78</u>	<u>1.232,08</u>
Propiedad Planta y Equipo neto de depreciación acumulada	2.434,57	1.379,67

8) Impuestos Diferidos

El detalle de impuestos diferidos al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

	2018	2017
Activo por Impuestos Diferidos		
	<u>138.55</u>	<u>138,55</u>
Total	138.55	138,55

9) Proveedores del Exterior

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2018	2017
Cuentas por Pagar:		
Editorial Médica Panamericana	29.884,02	51.402,72
Editorial Elsevier	<u>25.420,46</u>	<u>20.000,00</u>
Total	55.304,48	71.402,72

10) Impuesto a la Renta Causado

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2018	2017
Utilidad contable	5.918,79	2.908,87
15% participación trabajadores	<u>- 887,82</u>	<u>- 436,33</u>
Utilidad antes de impuestos	5.030,97	2.472,54
Utilidad Tributaria	9.030,97	3.472,54
Impuesto a la renta causado	1.986,81	868,13

11) Obligaciones laborales

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2018	2017
IESS por pagar Patronal	146,21	174,29
Sueldos por pagar	1.089,71	1.584,23
less por pagar 9,45% personal	<u>113,72</u>	<u>149,70</u>
Total	1.349,64	1.908,22

12) Pasivo a largo plazo

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

Préstamos Socios:

	2018	2017
Ctas por Pagar Sr. Pedro Luzón	3.970,43	5.624,43

Obligaciones financieras:

Banco del Pichincha	<u>8.730,00</u>	<u>4.890,52</u>
Total	12.700,43	10.514,95

13) Capital Social

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2018	2017
Capital Social	<u>400.00</u>	<u>400.00</u>
Total	400.00	400.00

14) Reserva Legal

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2018	2017
Reserva Legal	<u>296,81</u>	<u>130,22</u>
Total	296,81	130,22

15) Utilidades Acumuladas

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017, la cuenta se encuentra conformada según el siguiente detalle:

	2018	2017
Utilidad del Ejercicio 2009	98.63	98.63
Utilidad del Ejercicio 2010	181.00	181.00
Utilidad del Ejercicio 2011	1 831,21	1.831.21
Utilidad del Ejercicio 2012	5 363,87	5.363,87
Utilidad del Ejercicio 2013	3.708,29	3.708,29
Utilidad del Ejercicio 2014	4.388,84	4.388,84
Utilidad del Ejercicio 2015	5.490,20	5.490,20
Utilidad del Ejercicio 2016	4.601,30	4.601,30
Utilidad del Ejercicio 2017	2.604,40	2.604,40
Utilidad del Ejercicio 2018	<u>2.891,95</u>	
Total	<u>31.159,69</u>	<u>28.267,74</u>

16) Adopción por primera vez NIIF

El detalle al 31 de diciembre de 2018 y 2017 es como sigue:

	2018	2017
Adopción por primera vez NIIF	<u>463.85</u>	<u>463,85</u>
Total	<u>463.85</u>	<u>463,85</u>



GERENTE GENERAL
PEDRO LUZÓN RODRIGUEZ

