

**MEDISFARMACO S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

La compañía **Medisfarmaco S.A.** fue constituida el 18 de Marzo de 2013 en la provincia del Guayas, ciudad de Guayaquil con el expediente 172986 y RUC 0992838302001 y actualmente se encuentra representada por el Señor Ingeniero Edgar Xavier Valarezo Carbo cuya C.I. 0925314031.

Al 31 de diciembre del 2017, el número de empleados de la compañía fue de 105.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados por el Directorio de la compañía en sesión que se llevó a cabo el 26 de febrero 2018.

**MEDISFARMACO S.A.** tiene como actividad principal las actividades de Clínica, Dispensarios y Centros de Atención, como actividades conexas las actividades de Consulta y Tratamiento por Odontólogos y Médicos, Venta al por mayor y menor de Productos Farmacéuticos y Medicinales y Administración de Clínicas, Hospitales, Laboratorios y Farmacias.

**RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD**

**BASES DE PRESENTACIÓN.-** La Compañía presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses que es la moneda funcional de Ecuador y además está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del País; y, de acuerdo con la Resolución 06.Q.ICI. 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2012, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información (NIIF) para PYMES, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

El sistema contable actual que posee Medisfarmaco S.A. cumple con los requisitos de la Ley de Propiedad Intelectual, adquirido de conformidad con el ordenamiento vigente.

**Uso de estimaciones en la preparación de los estados financieros.**

Los Estados Financieros adjuntos se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES La preparación de los estados financieros de conformidad con estas bases de presentación requiere el uso de ciertos estimados contables. Así mismo, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la

Compañía y que realice estimaciones que afectan las cifras de activos y pasivos, la divulgación de los activos y pasivos contingentes, y los montos de ingresos y gastos registrados durante el año respectivo.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Se presentan las notas de los Estados Financieros de la compañía Medisfarmaco S.A. al 31 de diciembre de 2017.

### EFFECTIVO Y EQUIVALENTES

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía tiene un saldo confirmado de los siguientes rubros:

Caja General	\$ 800.00
Caja chica Duran	\$ 400.00
Caja chica San Eduardo	\$ 400.00
Caja chica Administracion	\$ 400.00
Produbanco 02-00611953-7	\$ 261,459.71
<u>Internacional 1000634231</u>	<u>\$ 362,495.42</u>
<b>Total Efectivo y equivalentes</b>	<b>\$ 625,955.13</b>

Estos valores son de libre disponibilidad y han sido debidamente conciliados.

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar se las registran de manera nominal y los mismos no generan intereses, el saldo al 31 de diciembre de 2017 corresponde a cobros por efectivizar de 2 clientes a los cuales se les brinda servicios:

Suministros y Mercados S.A.	\$ 61,798.43
<u>Norvida S.A.</u>	<u>\$ 8,470.46</u>
<b>Total Cuentas y Documentos por Cobrar</b>	<b>\$ 70,268.89</b>

### OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017 se registran otras cuentas por cobrar debido al anticipo brindado a proveedores, préstamos otorgados a terceros y al personal; los mismos no generan intereses y se detallan a continuación:

<b>Beneficiario</b>	<b>Concepto</b>	<b>Valor</b>
Nancy Mandoza	Prestamo a Empleados	\$ 1,571.01
Evelyn Vera	Anticipo a empleados	\$ 11.95
Sandy Portilla	Anticipo a empleados	\$ 46.64
Juan Saquicela	Anticipo para compras	\$ 83.00
Ministerio de Trabajo	Pendiente de devolucion	\$ 500.00
Yobel SCM	Anticipo a Proveedor	\$ 8,331.34
Manadent	Anticipo a Proveedor	\$ 10,381.34
Castillo Pedro	Anticipo a Proveedor	\$ 4,079.32
Milton Lino	Anticipo a Proveedor	\$ 2,071.44
Nathalie Pesantez	Anticipo a Proveedor	\$ 1,708.50
<b>Total</b>		<b>\$ 28,784.54</b>

#### **PRIMAS DE SEGURO PAGADAS POR ANTICIPADO**

En el periodo 2017 se contrajo un seguro para el Asesor de Medisfarmaco S.A. debido a los reiterados viajes a realizar por reuniones con los accionistas de la misma, al término del ejercicio se verifica un valor de \$4,595.28

#### **PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO DEPRECIABLE**

Al término del ejercicio fiscal 2017 la compañía Medisfarmaco S.A. posee los siguientes activos, los mismos son registrados a valor de adquisición y depreciados respecto a las normativas tributarias vigentes y por el método de línea recta:

<b>ACTIVOS FIJOS</b>	<b>%</b>	<b>\$</b>
MUEBLES DE OFICINA	10%	\$ 72,097.38
EQUIPOS DE COMPUTO	33%	\$ 83,510.82
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	\$ 119,598.57
EQUIPOS DE SEGURIDAD	10%	\$ 1,188.00
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS</b>		<b>\$ 276,394.77</b>
DEP MUEBLES DE OFICINA	10%	\$ 24,598.31
DEP EQUIPOS DE COMPUTO	33%	\$ 79,176.40
DEP MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	\$ 39,528.19
DEP EQUIPOS DE SEGURIDAD	10%	\$ 336.27
<b>TOTAL DEP. ACUMULADA</b>		<b>\$ 143,639.17</b>
MUEBLES DE OFICINA	10%	\$ 47,499.07
EQUIPOS DE COMPUTO	33%	\$ 4,334.42
MAQUINARIA Y EQUIPO	10%	\$ 80,070.38
EQUIPOS DE SEGURIDAD	10%	\$ 851.73
<b>TOTAL ACTIVOS FIJOS NETOS</b>		<b>\$ 132,755.60</b>

## OTRAS CUENTAS POR COBRAR A LARGO PLAZO

La compañía presenta al finalizar el año 2016 depósitos en garantía por el alquiler de locales y otros:

Locales Guasmo	\$ 4,900.00
Locales Duran	\$ 3,000.00
Locales San Eduardo	\$ 7,000.00
Otros en Garantia	\$ 147.70
<b>Total Otras por Cobrar</b>	<b>\$ 15,047.70</b>

## PROVEEDORES POR PAGAR

Medisfarmaco S.A. al 31 de diciembre de 2017 posee \$278.664,74 por pagar a proveedores tal cual se refleja en el siguiente detalle:

Cod	Proveedor	Saldo
400	GONZAGA ESTACIO MANUEL ENRIQUE	\$ 15.00
203	Jaramillo Anchundia Katherine	\$ 28.00
89	Cartimex S.A.	\$ 63.16
334	Erraez Cruz Luis Fernando	\$ 80.00
418	Sicoplag S.A.	\$ 88.00
258	Vera Pinto Jose Luis	\$ 143.55
198	Pefarer S.A.	\$ 147.60
48	Gadere S.A.	\$ 278.28
121	Dentalmarket S.A.	\$ 332.36
205	Mergama S.A.	\$ 348.70
434	Betsabeth Estefania Daul Armij	\$ 450.00
413	Benavides Centeno Julio Humber	\$ 483.17
51	Mideros Romero Christian Javie	\$ 532.38
69	Espinoza Bermeo Carlos Geovann	\$ 647.18
307	Educarmas S.A.	\$ 681.33
25	Prodontomed S.A.	\$ 681.53
154	Recor Dental y Quimedic S.A.	\$ 700.84
391	Latinplus S.A.	\$ 788.70
22	Moyon Barzola Ninfa	\$ 849.55
265	Lucin Salazar Maria Gabriela	\$ 900.00
420	Michael Dahyann Robalino Alda	\$ 975.00
260	Freire Yagual Jamel Estefania	\$ 1,179.43
177	Miriam Marlene Miño Martinez	\$ 1,305.00
293	Olaya Prado Wendy Magaly	\$ 1,495.36
63	Otecel	\$ 332.33
3	Servicios Dentales Servident S	\$ 1,665.00
332	Garcia Villarroel Carlos Aniba	\$ 1,782.00
32	Simocomesa S.A.	\$ 7,039.96
8	Corpkadilac S.A.	\$ 47,252.87
10	Distribuidora Farmaceutica Ecu	\$ 207,398.46
<b>Total a pagar a Proveedores</b>		<b>\$ 278,664.74</b>

## CUENTAS Y PROVISIONES POR PAGAR A POR EMPLEADOS

Medisfarmaco S.A. al 31 de diciembre de 2017 posee \$293.162,91 por pagar a proveedores tal cual se refleja en el siguiente detalle:

<b>Cuentas y Provisiones por pagar a Colaboradores:</b>	
Decimo Tercer Sueldo	\$ 6,161.77
Decimo Cuarto Sueldo	\$ 31,213.55
Vacaciones	\$ 51,723.60
Utilidades por Pagar	\$ 51,171.73
Jubilacion Patronal	\$ 96,614.06
Bonificacion por Desahucio	\$ 56,278.20
<b>TOTAL</b>	<b>\$ 293,162.91</b>

## IMPUESTOS POR PAGAR

Medisfarmaco S.A., por concepto de retenciones realizadas en Diciembre 2017 adeuda \$7.557,67 y por concepto de Impuesto a la Renta \$16.120,19.

## IESS POR PAGAR

Medisfarmaco S.A., por concepto de planillas de aportes, fondos de reserva, préstamos quirografarios, préstamos hipotecarios y extensiones de salud correspondientes a diciembre de 2017 adeuda \$28.418,68.

A la fecha de la presentación de los Estados Financieros la compañía ya canceló dicho valor.

## OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

La compañía Medisfarmaco S.A., con fecha 01 de febrero de 2017 contrajo un préstamo de \$50.000,00 con el Banco Internacional del cual a la fecha de cierre se adeudaba \$12.921,18.

## CAPITAL SOCIAL

El paquete accionario de la compañía está compuesto por 16.800 acciones con el valor nominal de \$1,00 (un 00/100 dólar de los Estados Unidos de Norteamérica) divididas de la siguiente manera:

Capital Social				
Identificación	Nombre / Razon Social	Nacionalidad	N°. Acciones	\$ Capital
9004197786	Comerexco SAS	Colombiana	6720	\$ 6,720.00
0906614383	Jorge Armando Vargas Barahona	Ecuatoriana	5040	\$ 5,040.00
0917181539	Juan Carlos Nicholls Patiño	Ecuatoriana	5040	\$ 5,040.00
<b>TOTAL</b>				<b>\$ 16,800.00</b>

## ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

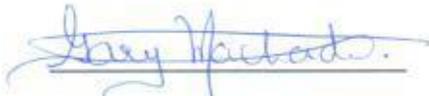
La compañía no registra ni activos ni pasivos contingentes en el periodo 2017.

## INGRESOS

Al término del periodo 2017 Medisfarmaco S.A., presenta ingresos por \$4047593.35 de los cuales el 95% se facturaron al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social según contratos de 2014.

Estas Notas a los Estados Financieros han sido socializadas en la Junta de Accionistas.

Atentamente,



**Gary Machado Ruiz**  
**Contador General**  
**Reg. Prof. 8455**