

MEDIBLUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

RUC: 0992835532001

MEDIBLUE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DE 2017

RUC: 0992835532001

INDICE

Estado de situación financiera

Estado de resultados integrales

Estado de cambios en el patrimonio

Estado de flujos de efectivo

Notas explicativas a los estados financieros

Abreviaturas usadas:

US\$	-	Dólares estadounidense
IVA	-	Impuesto al Valor Agregado
Compañía	-	MEDIBLUE S.A.
NIIF	-	Normas Internacionales de Información Financiera
Superintendencia	-	Superintendencia de Compañías
SRI	-	Servicio de Rentas Internas

**BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**
(Expresados en dólares estadounidenses)

Activo	Referencia a Notas		Activo	Referencia a Notas		Pasivo y patrimonio	Referencia a Notas	
	2016	2017		2016	2017		2016	2017
ACTIVO CORRIENTE					PASIVO CORRIENTE			
Caja y bancos	3	27.182	4.281		Sobregiros bancarios			
Cuentas y documentos por cobrar	4	-	-		Cuentas y documentos por pagar	7	25.484	21.612
Cuentas por cobrar relacionadas	5	-	-		Proveedores		452	756
Impuestos	9	1.362	3.325		Prestamos de accionistas		2.019	1.620
Otros		-	-		Otros		27.954	23.988
Provisión para cuentas incobrables		1.362	3.325		Obligaciones con el IESS			
Inventarios		1.362	3.325		Pasivos acumulados			
Gastos pagados por anticipado		3.762	7.452		Impuestos por pagar	9	1.334	-
Total del activo corriente		32.305	15.058		Beneficios empleados	8	17.900	2.258
					Total del pasivo corriente		47.188	26.247
ACTIVO NO CORRIENTE					PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedades, planta y equipo, neto	6	12.791	11.233		Jubilación patronal y bonificación por desahucio		-	-
Otros activos		-	-		Otros Pasivos		-	-
Total del activo no corriente		12.791	11.233		Total del pasivo no corriente		-	-
Total del activo		45.097	26.290		PATRIMONIO (Véase estado adjunto)		(2.092)	44
					Total del pasivo y patrimonio		45.097	26.290

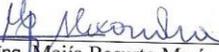
Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros


Ing. Mejía Basurto María
Representante Legal

ESTADOS DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>a Notas</u>	<u>2017</u>
Ventas netas		232.330
Gastos de operación		
Administrativos	(150.789)
Ventas	(78.320)
Total gastos de operación	(229.109)
Utilidad operacional		3.221
Otros ingresos no operativos, neto		-
Utilidad (Pérdida) antes de impuestos		<u>3.221</u>
Participación de trabajadores en las utilidades		-
Impuesto a la renta		-
Utilidad (pérdida) neta		<u><u>3.221</u></u>

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Mejía Basurto María
Representante Legal

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
 (Expresados en dólares estadounidenses)

Saldos al 1 de enero de 2016	800	-	-	-	-8,788	-7,988
Ajuste en resultados acumulados						
Utilidad neta de año					5,897	5,897
Saldos al 1 de enero de 2017	800	-	-	-	-2,891	-2,091
Ajuste en resultados acumulados					0	0
Utilidad neta de año					2,135	2,135
Saldos al 31 de diciembre de 2017	800	-	-	-	-756	44

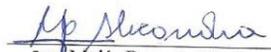
Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.


 Ing. Mejía Basurto María
 Representante Legal

ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	a Notas	2017
<u>Flujos de efectivo de las actividades de operación:</u>		
Utilidad neta		3.221
movimiento de efectivo:		-
Depreciación	6	1.559
Amortización de gastos pagados por anticipado		-
Provisión de jubilación patronal y bonificación por desahucio		-
Participación de trabajadores		-
		<u>4.780</u>
Más actividades de operación que no representan movimiento de efectivo del período (ajustes años anteriores)		-
Ajuste por provisión de jubilación patronal		-
Ajuste por bonificación por desahucio		-
		<u>-</u>
Cambios en activos y pasivos:		
Cuentas y documentos por cobrar		-
Inventarios		-
Gastos pagados por anticipado		-
Otros activos		-
Cuentas y documentos por pagar		-
Pasivos acumulados		-
Anticipos a clientes		-
Otros pasivos		-
Efectivo neto utilizado en las actividades de operación		<u>(27.681)</u>
		<u>(22.902)</u>
Flujo de efectivo de las actividades de inversión:		
Adiciones netas, de propiedades, planta y equipo		-
Inversión en acciones		-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión		<u>-</u>
Flujo de efectivo de las actividades de financiamiento:		
Disminución de cuentas por pagar a largo plazo		-
Aumento neta en obligaciones bancarias		-
Efectivo neto previsto por las actividades de financiamiento		<u>-</u>
Aumento neto de efectivo		<u>(22.902)</u>
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año		27.182
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año	3	<u>4.280</u>

Las notas explicativas anexas 1 a 11 son parte integrante de los estados financieros.


Ing. Mejía Basurto María
Representante Legal

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

MEDIBLUE S.A. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1 – OBJETO SOCIAL Y OPERACIONES

MEDIBLUE S.A. es una empresa que se dedica a la atención médica y venta de productos de medicina que inició sus actividades el 07 de Noviembre del 2013.

La dirección registrada de la compañía es Urb. Puerto Azul Mz A2 S11 Edif. Fontaine Blue Local 2, Guayaquil – Ecuador.

NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a todos los ejercicios que se presentan en estos estados financieros.

Las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación:

2.1. Cambios en políticas contables y desgloses

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, modificaciones e interpretaciones que todavía no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación, las cuales se detallan a continuación:

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIIF 11	Enmienda relativa a la adquisición de una participación en una operación conjunta "Acuerdos conjuntos".	1 de enero 2016
NIC 16 y 38	Enmiendas a estas Normas relacionadas con los métodos de depreciación y amortización.	1 de enero 2016
NIC 16 y 41	Enmiendas a estas Normas relacionadas con las plantas (activo biológico) portadoras de frutos y su inclusión como parte del rubro "Propiedades, planta y equipo".	1 de enero 2016
NIIF 10 y NIC 28	Enmiendas relacionadas con la venta o la aportación de bienes entre un inversor y su asociada o negocio conjunto.	1 de enero 2016
NIC 27	Enmienda que trata de la inclusión del método de valor patrimonial proporcional (VPP) para la valoración de inversiones.	1 de enero 2016
NIIF 9	Publicación de la norma "Instrumentos financieros", versión completa.	1 de enero 2018

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIF 14	Publicación de la norma "Cuentas de Diferimientos de Actividades Reguladas "	1 de enero 2016
NIF 15	Publicación de la norma "Reconocimiento de los ingresos procedentes de los contratos con los clientes", esta norma reemplazará a la NIC 11 y 18.	1 de enero 2017
NIF 5	Mejoras que clarifica ciertos temas de clasificación entre activos.	1 de julio 2016
NIF 7	Mejoras que modifican lo relacionado a las revelaciones de los contratos de prestación de servicios y las revelaciones requeridas para los estados financieros interinos.	1 de julio 2016
NIC 19	Mejoras que clarifican el modo de determinar la tasa de descuento para las obligaciones por beneficios post-empleo.	1 de julio 2016
NIC 34	Mejoras que clarifican lo relacionado con la información reveleada en el reporte interino y las referencias incluidas en el mismo.	1 de julio 2016

2.2. Moneda funcional y moneda de presentación

Los estados financieros se preparan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la Compañía (moneda funcional). Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3. Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades de crédito.

2.4 Activos y pasivos financieros

2.4.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en la siguiente categorías: i) "cuentas por cobrar" y ii) "cuentas por pagar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquieren los activos financieros o se contrataron los pasivos. La Compañía define la clasificación al momento de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016 la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de, "cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "cuentas por pagar". Las características de las mencionadas categorías se explican a continuación:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

a) Cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera que se presentan como activos no corrientes.

Al 31 de diciembre de 2017 y 2016, la Compañía no presenta cuentas por cobrar comerciales con vencimientos mayores a 12 meses, por lo que estos saldos se incluyen en el activo corriente. Los préstamos y cuentas por cobrar de la Compañía comprenden principalmente las partidas del balance de "clientes".

b) Cuentas por pagar

Representados en el estado de situación financiera por cuentas por obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal de operación. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimientos mayores a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

2.4.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

a) Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

b) Medición inicial -

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, si el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias o pérdidas y este es significativo. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación.

c) Medición posterior -

- i. **Cuentas por cobrar:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de intereses efectivo, cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales.
- ii. **Cuentas por pagar:** Se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. No obstante, los pasivos financieros que no tengan un tipo de interés establecido, el importe venza o se espere recibir en el corto plazo y/o el efecto de actualizar no sea significativo, se valoran por su valor nominal.

2.4.3 Baja de activos y pasivos financieros

Los activos financieros se dejan de reconocer cuando los derechos a recibir sus flujos de efectivos expiran o se transfieren a un tercero y la Compañía ha transferido sustancialmente todo los riesgos y beneficios derivados de su propiedad. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía se han liquidado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.4.4 Compensación de instrumentos financieros

Los activos financieros y los pasivos financieros se compensan, y presentan por un neto en el estado de situación financiera, cuando existe un derecho, exigible legalmente, de compensar los importes reconocidos, y la Compañía tiene la intención de liquidar por el neto, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debidos por clientes por ventas de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

2.5 Propiedad, mobiliario y equipo

Se muestran al costo histórico, menos la depreciación acumulada. El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

2.6 Deterioro de activos

2.6.1 Determinación de activos financieros (cuentas por cobrar)

La Compañía evalúa en la fecha de cada balance si existe evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros puedan haber sufrido pérdidas por deterioro. Un activo financiero o un grupo de activos financieros está deteriorado, y se incurre en una pérdida por deterioro del valor, si, y solo si, existe evidencia objetiva del deterioro como resultado de uno o más eventos que hayan ocurrido después del reconocimiento inicial del activo (un evento que causa la pérdida), y ese evento (o eventos) causante de la pérdida tenga un impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero o del grupo de activos financieros, que pueda ser estimado con fiabilidad.

Los criterios que utiliza la Compañía para determinar si existe una pérdida por deterioro incluyen:

- Dificultad financiera significativa del emisor u obligado;
- Cuando datos observables indican que existe una disminución susceptible de valoración en los flujos futuros de efectivo estimados, tales como cambios en las condiciones de pago o en las condiciones económicas que se correlaciona con impagos.

Para la categoría de cuentas por cobrar, el importe de la pérdida se valora mediante la estimación de la pérdida según la antigüedad de las cuentas por cobrar, además también se consideran los criterios antes mencionados para ajustar estas cuentas hasta un valor muy aproximado a su monto recuperable. El importe en libros del activo se reduce y el importe de las pérdidas que reconoce en la cuenta de resultados.

Si, en un período posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, la reversión de la pérdida por deterioro previamente reconocida se reconoce en el estado de resultado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Administración, considerando lo anteriormente mencionado, realizó los análisis pertinentes de todos sus activos financieros significativos e identificó que no existe evidencia de deterioro significativa. Ver nota 7.

2.6.2 Deterioro de activos no financieros (Propiedad, mobiliario y equipo)

Los activos sujetos a amortización o depreciación se someten a revisiones para pérdidas por deterioro siempre que algún suceso o cambio en las circunstancias indique que el importe en libros puede no ser recuperable. Se reconoce una pérdida por deterioro del valor por el monto por el que el importe en libros del activo excede su importe recuperable. El importe recuperable es el mayor entre el valor razonable de un activo menos los costes para la venta y el valor en uso. A efectos de evaluar las pérdidas por deterioro del valor, los activos se agrupan al nivel más bajo para el que hay flujos de efectivo identificables por separado (unidades generadoras de efectivo). La posible reversión de pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros que sufren una pérdida por deterioro se revisa en todas las fechas a las que se presenta información financiera.

En el caso que el monto del valor en libros del activo excede su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

La Administración ha realizado los análisis pertinentes de todos sus activos no financieros significativos y considera que en ninguno de ellos existe evidencia de deterioro que no haya sido considerada. Ver nota 8.

2.7 Cuentas por pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal de explotación, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado usando el método de tipo de interés efectivo.

2.8 Obligaciones financieras

Las obligaciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las deudas financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

2.9 Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto del período comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Impuesto corriente

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

2.10 Beneficio a los empleados

2.10.1 Beneficio de corto plazo

Se registran en el rubro "beneficio sociales" del estado de situación financiera con contrapartida en el estado de resultado integral y corresponden principalmente a:

- i. Remuneraciones fijas y variables de los funcionarios de la Compañía: Se provisionan y/o pagan de acuerdo a la política internas establecidas por la Compañía.
- ii. Décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social. Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador.

2.11 Participación de los trabajadores en las utilidades

El 15% de la utilidad anual que la Compañía debe reconocer en concepto de participación laboral en las utilidades es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles (Véase nota 11).

2.12 Reconocimiento de ingresos y gastos

2.12.1 Ingreso por venta y otras relacionado con la operación

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, que es el momento en el cual se transfiere al cliente la totalidad de los Servicios Prestados a los mismos. Los gastos se registran cuando se incurren, en base al método de devengado.

2.12.2 Gastos

Se reconocen por el método del devengado.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 3 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
Caja	-	-
Bancos locales (1)		
Guayaquil Cta. Cte.	27.182	4.281
Total caja y bancos	27.182	4.281
Inversiones Temporales	-	-
Sobregiros bancarios	-	-
	<u>27.182</u>	<u>4.281</u>

(1) Incluye sustancialmente los depósitos en cuentas corrientes sobre los cuales no existen restricciones, y no generan intereses.

NOTA 4 – CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR – CLIENTES

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>
<u>Clientes Locales</u>		
Clientes	-	-
Otros Cuentas	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

Las cuentas por cobrar a clientes no generan intereses, y su tiempo promedio de cobro es de 60 días.

NOTA 5 – PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Composición:

	<u>2016</u>	<u>2017</u>	de depreciación %
Terrenos	0	0	
Edificio	0	0	5
Equipos de computación	-	-	33
Muebles y equipos de oficina	4.788	4.788	10
Maquinarias	10.800	10.800	10
Vehículos	-	-	10
	<u>15.588</u>	<u>15.588</u>	
Menos: Depreciación acumulada	<u>(2.797)</u>	<u>(4.355)</u>	
	<u>12.791</u>	<u>11.233</u>	

