



No pierdas las cuentas
Somos tu ALIADO CONTABLE

ASPAL MEDICAL S.A. ASPALMED
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Al 31 de diciembre del 2019.

ASPAL MEDICAL S.A. ASPALMED

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de diciembre del 2019.

☞ INFORMACIÓN GENERAL

La empresa ASPALMEDICAL ASPALMED S.A., es una sociedad anónima situada en la provincia del Guayas, Cantón Guayaquil, domiciliada en el Urdesa Central, en la calle Iñanes y Mirtos.

La actividad principal de la compañía es Compra, venta, distribución de insumos médicos, productos médicos, farmacéuticos, reactivos de laboratorios, biomateriales odontológicos, además de a la venta al por menor de productos farmacéuticos en establecimientos especializados.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía.

La empresa para su funcionamiento se rige por la siguiente normatividad:

- ☞ Ley de Compañías.
- ☞ Código de Trabajo.
- ☞ Ley de Seguridad Social.
- ☞ Ley de Régimen Tributario Interno y el reglamento para su aplicación.
- ☞ Estatuto.
- ☞ Manuales y reglamentos internos.

☞ BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Bases de Preparación:

Los estados financieros presentados al 31 de diciembre del año 2019 fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF'S. para pequeñas y medianas empresas.

Período Cubierto:

Los presentes estados financieros han sido preparados bajo el criterio de Costo Histórico y cubren los siguientes periodos.

- ☞ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.
- ☞ Estado de Flujo de Efectivo, del 1 de enero al 31 de diciembre del 2019.

Moneda Funcional y Presentación:

La moneda de presentación y la moneda funcional de la compañía ASPALMEDICAL ASPALMED S.A. es el dólar de Estados Unidos de América (USD).

Hipótesis de Negocio en Marcha:

Los mencionados estados financieros han sido preparados bajo la hipótesis de negocio en marcha, lo que significa que los estados financieros se preparan

normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por consiguiente, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.

POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

Del Manual de Políticas Contables, se detalla a continuación las políticas principales:

Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento inicial de los importes monetarios de Activos y Pasivos es el Costo Histórico.

La base de medición que se utilizará en el reconocimiento de Ingresos y Gastos es el Valor Razonable.

Clasificación de Partidas

Tanto el Activo como el Pasivo se clasificarán en Corrientes y no Corrientes se clasificarán como Corrientes cuando las mismas se esperan realizar, vender, consumir o liquidar dentro de un período de doce meses luego de la fecha sobre la que se informa; caso contrario, la partida se clasificará como No Corriente.

NOTA 1.

Efectivo y equivalentes de efectivo

Efectivo y equivalentes al efectivo El efectivo comprende tanto el efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista. Los depósitos a la vista incluyen aquellos realizados en entidades financieras que son exigibles y están disponibles de inmediato sin penalización alguna.

Dic-31	2019
Fondos de caja	\$171,75
Bancos	\$98,125,15

NOTA 2.

Activos Financieros

Las cuentas por cobrar comerciales se registran por su valor nominal y están referidas a facturas presentadas netas. Los intereses incluidos en el nominal de las transacciones que superen el ciclo comercial se diferirán y se amortizarán, imputándose a resultados según criterios financieros. Al final de cada período sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. La estimación para cobranza dudosa se calcula de acuerdo con las políticas establecidas por la Administración, sobre todo para aquellas cuentas con vencimientos pendientes

de cobro con antigüedad superior a los 12 meses del año. Dicha estimación es calculada sobre la base de un análisis por cliente y se registra como gasto en el Estado de Resultado Integral.

Dic-31	2019
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACI	\$ 239,802,13
OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	\$ 74,605,83
CREDITO TRIBUTARIO RENTA	\$ 302,92
CREDITO TRIBUTARIO IVA	\$ 8,675,37
CUENTAS POR COBRAR EMPLEADOS	\$ 11,62
PRESTAMO A EMPLEADOS	\$ 551,54

NOTA 3.

Inventario

Constan rubros por los bienes disponibles para la venta:

Dic-31	2019
PRODUCTOS TERMINADOS	\$ 43,302,54

NOTA 4.

Servicios y otros pagos anticipados

Incluyen los valores que la empresa ha cancelado de manera previa a la recepción del bien o servicio adquirido.

Dic-31	2019
ANTICIPOS A PROVEEDORES	\$ 1,651,04

NOTA 5.

Propiedad, Planta y Equipo

Las partidas o elementos de la Cuenta Contable Propiedad, Planta y Equipo se medirán a su costo inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Se usará el método de depreciación lineal para el cálculo de la depreciación de Propiedad, Planta y Equipos, y la vida útil se la obtendrá por cada activo conforme se pronuncie la Gerencia General respecto al periodo programado de uso, así como con algún informe técnico o del proveedor donde determina la vida útil.

NOTA 12.

COSTOS Y GASTOS

Son registrados bajo el método del devengado por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período contable, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad.

El costo de venta se registra cuando se entregan los bienes, de manera simultánea al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los gastos se reconocen a medida que se devengan, independientemente del momento en que se pagan, y se registran en los períodos con los cuales se relacionan.

Dic. 31	2019
COSTO DE VENTA	\$ 383,232,07
GASTOS DE VENTA	\$ 81,327,75
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	\$ 117,133,26
GASTOS FINANCIEROS	\$ 14,879,32

INFORME TRIBUTARIO

En lo referente a la disposición establecida en el R.O 740 del 8 de enero del 2004 (Resolución 1071) el Servicio de Rentas Internas, dispone que todas las sociedades obligadas a tener auditoría externa, deberán presentar los anexos y respaldos en sus declaraciones fiscales; a la emisión de este informe, la Compañía se encuentra preparando dicha información.

Sera responsabilidad de los Auditores Externos, el emitir el dictamen sobre la razonabilidad de la información y reportes descritos en el párrafo precedente.

ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, la Compañía no mantiene activos y/o pasivos contingentes con terceros.

CONSOLIDACION DE ESTADOS FINANCIEROS Según la Resolución No.SC.ICI.DCCP.G.14.003 emitido por la Superintendencia de Compañías expidió las normas para la preparación y presentación de la consolidación de estados financieros de los grupos económicos establecidos por el Servicio de Rentas Internas. Se exceptúa de la mencionada consolidación a la información financiera de las personas naturales, las empresas del exterior, las personas jurídicas que no estén bajo el control de la Superintendencia de Compañías y aquellas empresas que haya sido excluida de los grupos económicos por el Servicio de Rentas Internas.

La Compañía no está considerada por el Servicio de Rentas Internas como parte de un grupo económico, por lo cual no se requiere del cumplimiento de esta disposición.

NOTA 8.

Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes

Registra valores adeudados a socios y terceros con vencimientos a largo plazo.

Dic-31	2019
PRESTAMOS HIPOTECARIOS POR PAGAR	\$ 95,024,74
CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS	\$ 49,894,61
CUENTAS POR PAGAR RAQUEL PALOMEQUE	\$ 136,730,17
CUENTA POR PAGAR JAIME ASTUDILLO	\$ 153,959,21

NOTA 10.

PATRIMONIO

Las cuentas patrimoniales que componen la estructura del patrimonio neto de la empresa son:

Dic-31	2019
CAPITAL	\$ 50,800,00
APORTE ACCIONISTAS	\$ 2,000,00
EJERCICIOS ANTERIORES	\$ 79,425,36
UTILIDAD/PERDIDA ACTUAL EJERCICIO	\$ 16,663,00

NOTA 11.

INGRESOS

Los ingresos son reconocidos cuando se han transferido todos los riesgos y beneficios inherentes a los bienes entregados y es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la compañía y el monto del ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en el que el cobro sea realizado. Los ingresos se miden al valor razonable de los bienes vendidos, tomando en cuenta las condiciones de cobro definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. Los ingresos procedentes de la venta de productos se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre por lo general, al momento de la entrega de los bienes.

Dic-31	2019
INGRESOS POR SERVICIOS DE TRANSPORTE	\$ 27,98
DEVOLUCIONES EN VENTAS	\$ -67,817,40
DESCUENTOS EN VENTAS	\$ -2,372,37
OTROS INGRESOS	\$ 1,507,78

Dic-31	2019
MUEBLES Y ENSERES	\$ 12,177,59
EQUIPOS DE OFICINA	\$ 7,689,51
MAQUINARIA Y EQUIPOS	\$ 6,505,17
EQUIPOS DE COMPUTACION	\$ 2,973,64
VEHICULO	\$ 23,075,40
EDIFICIO	\$ 184,416,34
TERRENO	\$ 69,687,83

Los saldos se reflejan al valor neto

NOTA 6.

Cuentas y Documentos por pagar

Las obligaciones corrientes al 2019 son:

Dic-31	2019
CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES LOCALES	\$ 74,809,09
TARJETA CREDITO DINERS	\$ 10,900,85
TARJETA CREDITO BANCO PICHINCHA (VISA)	\$ 101,21
OTRAS NO RELACIONAS CORRIENTE - ACCIONISTAS	\$ 42,028,55

NOTA 7.

Otras obligaciones Corrientes

Otras deudas pendientes de pago, pertenecientes a la compañía corresponden a:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	DIC. 31 2019
PARTICIPACION UTILIDADES TRABAJADORES POR PAGAR	\$ 2,499,45
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	\$ 6,882,57
ANTICIPOS DE CLIENTES	\$ 379,05
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 1,067,26
OTROS - IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2016	\$ 50,560,25



No pierdas las cuentas
Somos tu ALIADO CONTABLE

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmatrimoniales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de preparación de este informe, no se han producido eventos económicos, que en opinión de la Gerencia deben revelarse.

ASTUDILLO ARCOS JAIME ENRIQUE
GERENTE GENERAL

ASPAL MEDICAL S.A. ASPALMED

ROMERO PELAY KODIK MIGUEL
CONTADOR GENERAL