

SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA.

Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre del 2019 e Informe del Auditor Independiente

Índice	Página
Informe del auditor independiente	1
Estado de situación financiera	3
Estado de resultado integral	5
Estado de cambios en el patrimonio	6
Estado de flujos de efectivo	7
Notas explicativas a los estados financieros	8

INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE

A los señores Socios de:

SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA.

Opinión

He auditado los estados financieros adjuntos de SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA. que comprenden el estado de situación financiera, estado de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre de 2019, así como las notas a los estados financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En mi opinión, los estados financieros adjuntos presentan razonablemente en todos los aspectos materiales, la posición financiera de SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2019, el resultado de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

Fundamentos de la opinión

El proceso de auditoría fue efectuado de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Mis responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen en la sección “Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los estados financieros”. Soy independiente de SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA. de acuerdo con el Código de Ética para Profesionales de la Contabilidad del Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA) y las disposiciones de independencia de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador, y he cumplido las demás responsabilidades de ética de conformidad con dicho Código. Considero que la evidencia de auditoría que he obtenido es suficiente y apropiada para proporcionar una base para mi opinión

Otro asunto

Sin modificar mi opinión informo que, los estados financieros de SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA. por el año terminado al 31 de diciembre del 2018 fueron examinados por otro auditor, quien emitió una opinión sin salvedades.

Información adicional a los estados financieros auditados

La Administración es responsable por la preparación de información adicional a ser presentada a la Junta de Socios. Se espera que dicha información sea puesta a mi disposición con posterioridad a la fecha de este informe. Mi opinión sobre los estados financieros de la Compañía no incluye dicha información y no expreso ninguna forma de aseguramiento o conclusión sobre la misma.

Responsabilidad de la Gerencia de la Compañía por los Estados Financieros

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y disposiciones de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador; además del control interno determinado por la Gerencia como necesario para permitir la preparación de los estados financieros libres de errores materiales, debido a fraude o error. En la preparación de los estados financieros, la Gerencia es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con negocio en marcha y el uso de la base contable de negocio en marcha, a menos que la Gerencia tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa realista que hacerlo. La Gerencia, es responsable de la supervisión del proceso de reporte financiero de la Compañía.

Responsabilidad del Auditor en relación con la Auditoría de los Estados Financieros

Los objetivos de mi auditoría son obtener seguridad razonable de si los estados financieros en su conjunto están libres de errores materiales, debido a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que incluya mi opinión. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista. Errores pueden surgir debido a fraude o error y son considerados materiales si, individualmente o en su conjunto, pueden razonablemente preverse que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los estados financieros. Como parte de una auditoría efectuada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría, apliqué mi juicio profesional y mantuve una actitud de escepticismo profesional durante toda la auditoría. También:

- Identifiqué y evalué los riesgos de error material en los estados financieros, debido a fraude o error, diseñé y ejecuté procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y así obtener evidencia de auditoría suficiente y adecuada para proporcionar una base para mi opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.
- Obtuve conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean apropiados en las circunstancias, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.
- Evalué si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la correspondiente información revelada por la Gerencia es razonable.
- Concluí sobre lo adecuado de la utilización, por parte de la Gerencia, de la base contable de negocio en marcha y, basado en la evidencia de auditoría obtenida, concluí si existe o no una incertidumbre material relacionada con eventos o condiciones que pueden generar dudas significativas sobre la capacidad de la Compañía para continuar como negocio en marcha. Si se concluye que existe una incertidumbre material, se requiere que llame la atención en mi informe de auditoría a las respectivas revelaciones en los estados financieros o, si dichas revelaciones no son adecuadas, expresar una opinión modificada. Mis conclusiones se basan en la evidencia de auditoría obtenida hasta la fecha de mi informe de auditoría, sin embargo, eventos o condiciones futuros pueden ocasionar que la Compañía deje de ser una empresa en funcionamiento.
- Evalué la presentación general, la estructura y el contenido de los estados financieros, incluyendo las revelaciones, y si los estados financieros representan las transacciones y eventos subyacentes de un modo que logren una presentación razonable.

Comuniqué a la Gerencia de la Compañía respecto a, entre otros asuntos, el alcance y el momento de realización de la auditoría planificada y los hallazgos significativos, así como cualquier deficiencia significativa de control interno que identifiqué en el transcurso de la auditoría.

Quito, Febrero 17 del 2020


Adriana Gueva B.
Auditor Calificado
Licencia No. 1017

SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	<u>Notas</u>	<u>31.Dic.2019</u>	<u>31.Dic.2018</u>
<u>ACTIVOS</u>		En dólares completos	
ACTIVOS CORRIENTES:			
Bancos	5	225.971	305.386
Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar	6	169.748	116.585
Inventarios	7	279.535	179.399
Activos por impuestos corrientes	8	<u>58.162</u>	<u>38.931</u>
Total activos corrientes		733.416	640.301
ACTIVOS NO CORRIENTES:			
Propiedades, maquinaria y equipo	9	121.661	127.396
Activos por Impuestos Diferidos		<u>11.637</u>	<u>7.981</u>
Total activos no corrientes		133.298	135.377
TOTAL ACTIVOS		<u>866.714</u>	<u>775.678</u>

Ver notas explicativas a los estados financieros

Gustavo Gomezjurado
Gerente General

Angel Camacho
Contador General

SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	<u>Notas</u>	<u>31.Dic.2019</u>	<u>31.Dic.2018</u>
<u>PASIVOS</u>		En dólares completos	
PASIVOS CORRIENTES:			
Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar	10	407.075	94.494
Pasivos por impuestos corrientes	8	<u>40.121</u>	<u>39.785</u>
Total pasivos corrientes		447.195	134.279
PASIVOS NO CORRIENTES:			
Obligaciones por beneficios definidos y total	11	<u>121.987</u>	<u>355.395</u>
Total pasivos		569.182	489.674
<u>PATRIMONIO</u>	12		
Capital		19.000	19.000
Reserva legal		3.800	3.800
Reserva por revaluación activos fijos		82.592	82.592
Resultados acumulados		<u>192.140</u>	<u>180.612</u>
Total patrimonio		297.532	286.004
TOTAL PASIVOS y PATRIMONIO		<u>866.714</u>	<u>775.678</u>

Gustavo Gomezjurado
Gerente General

Angel Camacho
Contador General

SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	<u>Notas</u>	<u>31.Dic.2019</u>	<u>31.Dic.2018</u>
		En dólares completos	
INGRESOS	13	565.047	615.048
COSTO DE VENTAS	14	<u>(167.171)</u>	<u>(134.416)</u>
MARGEN BRUTO EN VENTAS		397.875	480.632
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	14	(394.076)	(497.365)
GASTOS DE VENTA	14	<u>(2.892)</u>	<u>(5.666)</u>
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTO A LA RENTA		907	(22.399)
Gasto impuesto a la corriente	15	<u>907</u>	<u>(22.399)</u>
RESULTADO DEL EJERCICIO		907	(22.399)
TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		907	(22.399)

Ver notas a los estados financieros

Gustavo Gomezjurado
Gerente General

Angel Camacho
Contador General

SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	Resultados Acumulados					
	Capital	Reserva revaluación activos fijos	Reserva legal	Distribuibles	Por adopción NIIF	Total
En dólares completos						
Saldos al 31 de diciembre del 2018	19.000	82.592	3.800	131.652	48.960	286.004
Otro resultado integral	-	-	-	10.121	-	10.121
Pérdida del año	-	-	-	907	-	907
Ajustes					500	500
Saldos al 31 de diciembre del 2019	19.000	82.592	3.800	142.680	49.460	297.532

Ver notas a los estados financieros

Gustavo Gomezjurado
Gerente General

Angel Camacho
Contador General

SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

	<u>Notas</u>	<u>31.Dic.2019</u>	<u>31.Dic.2018</u>
		En dólares completos	
FLUJO DE EFECTIVO ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:			
Recibido de clientes		508.911	588.927
Pagado a proveedores y empleados		(565.927)	(621.832)
Impuesto a la renta		(22.399)	(44.105)
Otros ingresos			
Flujo de efectivo proveniente de actividades de operación		(79.415)	(77.010)
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE INVERSIÓN			
Compras de activo fijo y flujo de efectivo utilizado en actividades de inversión		-	-
FLUJO EFECTIVO ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO			
Dividendos Pagados y flujo de efectivo utilizado en actividades de financiamiento		-	-
Incremento (disminución) neta del año		(79.415)	(77.010)
Saldo al inicio del año		<u>305.386</u>	<u>382.396</u>
Saldo al final del año	5	<u>225.971</u>	<u>305.386</u>

Gustavo Gomezjurado
Gerente General

Angel Camacho
Contador General

SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

Domicilio y forma legal - SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA. es una de responsabilidad limitada de nacionalidad ecuatoriana constituida en marzo del año 1990, bajo la denominación de HAMILTON DEL ECUADOR CIA LTDA. En el mismo año decidió cambiar a la denominación actual. El domicilio principal de la Compañía es en la avenida 10 de Agosto SN y Antiguo camino a Calderón. Bodegas Parkenor Oficina B66. Quito - Ecuador.

Naturaleza de las operaciones - La actividad principal de la Compañía es la venta al por mayor y mantenimiento de equipos médicos.

COVID - 19

La aparición del Coronavirus COVID-19 en China en enero de 2020 y su expansión global a un gran número de países en los meses de febrero y marzo del 2020, originó que dicha enfermedad se califique como una pandemia por la Organización Mundial de la Salud. Los impactos económicos para las operaciones de la Compañía son inciertas y van a depender en gran medida de la evolución y extensión de la pandemia en los próximos meses, así como de la capacidad de reacción y adaptación de los mercados e industrias impactados.

2. ADOPCIÓN DE NUEVAS NORMAS NUEVAS Y REVISADAS

Durante el año 2019 la Compañía aplicó las siguientes nuevas Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), y que son obligatorias y efectivas a partir del 1 de enero del 2018 en adelante.

Norma Internacional de Información Financiera 9 - Instrumentos Financieros:

La NIIF 9 introduce nuevos requisitos aplicables a la Compañía:

- La clasificación y medición de activos y pasivos financieros,
- Deterioro de los activos financieros,

La Compañía aplicó la NIIF 9 de conformidad con las disposiciones de transición establecidas en la norma.

Clasificación y medición de activos y pasivos financieros

La fecha de la aplicación inicial fue el 1 de enero de 2018. Se requiere que todos los activos financieros que están dentro del alcance de la NIIF 9, se midan posteriormente a su costo amortizado o al valor razonable sobre la base del modelo de negocio de la Compañía para la gestión de los activos financieros y las características de flujo de caja contractuales. Ninguno de los cambios en la clasificación y medición de activos y pasivos financieros tuvo un impacto en los estados financieros.

Deterioro de los activos financieros

En relación con el deterioro de los activos financieros, la NIIF requiere un modelo de pérdida de crédito esperada (PCE) en lugar de un modelo de pérdida de crédito incurrida de acuerdo a NIC 39. El modelo de pérdida esperada de crédito requiere que la Compañía considere las pérdidas de crédito esperadas y los cambios en esas pérdidas de crédito esperadas al cierre del ejercicio para reflejar los cambios en el riesgo de crédito

desde el reconocimiento inicial de los activos financieros. En otras palabras, ya no se necesita que un evento de pérdida haya ocurrido para que las pérdidas crediticias sean reconocidas en el estado de resultados.

En el año 2019 los efectos de este requerimiento fueron los siguientes:

La Compañía aplicó un modelo simplificado de pérdida esperada a través de un análisis individual de sus clientes, el análisis consideró la morosidad de la cartera y la probabilidad de incumplimiento determinada en base a información histórica.

La Compañía concluyó que ninguno de los cambios en relación al modelo de pérdida de crédito esperada (PCE) tuvo un impacto en los estados financieros adjuntos.

Norma Internacional de Información Financiera 15 - Ingresos procedentes de contratos con clientes:

En el año 2018, la Compañía aplicó la NIIF 15 de ingresos procedentes de contratos con los clientes que es de aplicación mandatoria a partir del 1 de enero de 2018. La norma establece un enfoque de 5 pasos para el reconocimiento de ingresos. Los detalles de lo requerido por la norma y el correspondiente impacto en los estados financieros de la Compañía se describen a continuación:

La NIIF 15 utiliza los términos "activo de contrato" y "pasivo de contrato" para describir lo que más comúnmente se conoce como "Ingresos devengados" e "ingresos diferidos"; sin embargo, la Norma no prohíbe que una compañía utilice una descripción alternativa en sus estados financieros.

La Compañía mantiene firmados contratos con clientes por servicios de mantenimiento. En los convenios se identificó los siguientes aspectos como principales:

- Se puede identificar el precio de la transacción
- No existe un componente variable por descuentos o de ningún otro tipo
- Se identificó una sola obligación de desempeño
- Los contratos tienen sustancia comercial
- No existe un componente significativo de financiamiento ya que la política de crédito es a un plazo corriente.

Las políticas contables de la Compañía para sus diferentes tipos de ingresos se describen en detalle en la nota 3. Además de proporcionar revelaciones más extensas para las transacciones de ingresos, la aplicación de la NIIF 15 no ha tenido un impacto material en los estados financieros adjuntos.

Principales normas nuevas pero aún no efectivas:

<u>NIIF</u>	<u>Título</u>	<u>Efectiva a partir de</u>
NIIF 16	Arrendamientos	1.Ene.2019
CINIIF 23	La Incertidumbre frente a los tratamientos del impuesto a las ganancias	1.Ene.2019
Mejoras anuales a las NIIF Ciclo 2015 – 2017	Enmiendas a la NIIF 3, NIIF 11, NIC 12 y NIC 23.	Enero 1, 2019
Las normas permiten la aplicación anticipada		

La Gerencia de la Compañía considera que los impactos que tendrían las nuevas normas en sus estados financieros son inmatrimales, sin embargo, llegará a una conclusión luego de que su análisis sea completado.

3. POLÍTICAS CONTABLES

Declaración de bases de preparación. - Los estados financieros fueron preparados en base a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad IASB y disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.

Base de preparación. - Los estados financieros fueron preparados sobre la base del costo histórico excepto por ciertos activos que son medidos al valor razonable. El costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los servicios o bienes recibidos por la Compañía.

Importancia relativa. - La Compañía ha considerado la importancia relativa de las partidas separadas en los estados financieros para proporcionar una revelación específica en notas explicativas.

Caja Chica.- - corresponde a los activos financieros líquidos, para uso de gastos menores.

Bancos. - corresponde a los activos financieros líquidos en cuentas corrientes locales y del exterior que pueden convertirse fácilmente en efectivo, y cajas chicas.

Inventarios. -los inventarios son presentados al costo de adquisición o a su valor neto de realización, el que sea menor.

Propiedades, maquinaria y equipos. - las partidas de se reconocen inicialmente a su costo de adquisición más todos los costos involucrados para ponerlos en funcionamiento. Después del reconocimiento inicial, las edificaciones son medidas a sus saldos revaluados menos depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro, las revaluaciones de las edificaciones se efectúan de forma periódica. El resto de activos son medidos al costo menos depreciación acumulada.

El costo o valor revaluado se deprecia bajo el método de línea recta. Las vidas útiles y método de depreciación se evalúan al final de cada período; cualquier cambio en esa estimación de acuerdo a la norma contable se registra de forma prospectiva.

<u>Clase de activo</u>	<u>Vida útil en años</u>
Edificio	20
Maquinaria y equipo	10
Muebles y enseres	10
Equipo de cómputo	3

Retiro o ventas de activos fijos. - la utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de las partidas se reconoce en resultados y se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo.

Deterioro de los activos tangibles e intangibles. - La Compañía evalúa al final de cada período si existen indicios de que los activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En ese caso se calcula el valor recuperable o unidad generadora de efectivo para determinar el alcance de dicho deterioro. Las pérdidas o reversiones por deterioro se reconocen en resultados, excepto las edificaciones revaluadas en cuyo caso la pérdida por deterioro se reconoce como un menor o mayor valor de la revaluación.

Impuestos. -El gasto impuesto a la renta representa el rubro a pagar corriente a la autoridad fiscal que se basa en la utilidad gravable del año. El pasivo por impuesto a la renta se calcula utilizando las tasas impositivas vigentes de acuerdo a la legislación ecuatoriana.

Provisiones. - La Compañía reconoce provisiones cuando: tiene una obligación presente sea esta legal o implícita que resulte de un suceso pasado, es probable que tenga que desprenderse de recursos económicos para cancelar la obligación, y pueda hacer una estimación fiable de su importe.

Beneficios definidos - jubilación y desahucio. - el plan de beneficios se determina en base al método de Unidad de Crédito Proyectada, con la valoración de un experto actuario al final de cada período que se informa. Las nuevas mediciones que generan ganancias o pérdidas actuariales se refleja inmediatamente en el estado de situación financiera y como contrapartida en otro resultado integral en el año en que se incurren. Esas ganancias o pérdidas no se reclasifican posteriormente a resultados. Los costos por servicio presente y pasado se reconocen en el resultado del año en el que se generan, así como el interés financiero generado por la obligación.

Reconocimiento de ingresos. - los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, considerando cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que se otorgue.

Venta de bienes. - se reconocen cuando se transfieren los riesgos y beneficios sobre la propiedad de los bienes, el valor de los ingresos y los costos incurridos puede ser medido con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos derivados de la transacción.

Prestación de servicios. - se reconocen considerando el estado de terminación del servicio prestado a los clientes.

Costos y gastos. - se reconocen al costo histórico en la medida en que son incurridos, de forma independiente a la fecha en que se hayan pagado, y se registran en el período en que se conocen.

Instrumentos financieros. - los activos y pasivos financieros se reconocen cuando la Compañía pasa a formar parte de las disposiciones pactadas sobre los instrumentos. Los activos y pasivos financieros se miden inicialmente al valor razonable. Los costos y gastos que se pueden atribuir a la adquisición de los instrumentos, se agregan o reducen del valor del reconocimiento inicial excepto en el caso de los activos designados a valor razonable en los cuales dichos rubros se reconocen en el resultado del período en el que se incurrieron.

Activos financieros. - los activos financieros se clasifican en:

- Activos financieros al valor razonable con cambios en resultados
- Inversiones mantenidas hasta el vencimiento
- Activos financieros disponibles para la venta
- Préstamos y cuentas por cobrar

La clasificación depende de la naturaleza e intención sobre los activos y se define en su reconocimiento inicial. Posterior a su reconocimiento inicial las inversiones mantenidas hasta el vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar se miden a costo amortizado menos cualquier deterioro de valor.

Deterioro de los activos financieros. - Se mide al final de cada período cuando existe evidencia objetiva de que se han deteriorado por varias circunstancias y los flujos futuros estimados del activo se han visto afectados. Para esta medición se exceptúan a los activos designados a valor razonable con cambios en resultados.

Baja de activos financieros. - La Compañía da de baja contablemente un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos sobre los flujos contractuales del activo. Si existe una diferencia entre el valor en libros del activo y el valor recibido se reconoce en el resultado del período.

Pasivos financieros. - los pasivos financieros se clasifican como pasivos al valor razonable con cambios en resultados u otros pasivos financieros. Un pasivo se clasifica a valor razonable cuando se mantiene para

negociar, los otros pasivos financieros incluyen a los préstamos y cuentas por pagar y son medidos al costo amortizado.

Baja de pasivos financieros. - La Compañía da de baja contablemente un pasivo financiero si expira, se cancela o se cumplen las obligaciones. Si existe una diferencia entre el valor pagado y el valor del pasivo financiero, la misma se reconoce en el resultado del período.

Aplicación de NIIF nuevas que son obligatorias en el año actual. - En el año 2017 la Compañía evaluó y aplicó las modificaciones a la NIC 7, NIC 12 y NIIF 12, y concluyó que dichas modificaciones no tienen ningún impacto en los estados financieros.

Principales normas nuevas, pero aún no efectivas:

NIIF	Título	Efectiva a partir de
NIIF 9	Instrumentos Financieros	1.Ene.2018
NIIF 15	Ingresos procedentes de Contratos con clientes	1.Ene.2018
NIIF 16	Arrendamientos	1.Ene.2019
Las normas permiten la aplicación anticipada		

La Gerencia de la Compañía efectuó la evaluación de los impactos que tendrían las nuevas normas en sus estados financieros y determinó que los efectos son inmatrimales.

4. ESTIMACIONES CONTABLES

Deterioro de activos. - al cierre de cada período, la Compañía analiza el valor de los activos para determinar si existen indicios de deterioro. En ese caso, se realiza una estimación del importe recuperable de los activos.

Provisiones por beneficios definidos. - el valor presente de las obligaciones por beneficios de jubilación patronal y desahucio se determina en base a varias premisas utilizadas por un actuario experto: tasa de descuento, rotación y tasa de mortalidad. Los cambios en dichas premisas pueden originar ajustes en los saldos de las provisiones.

Vidas útiles de propiedades, maquinaria y equipo. - las vidas útiles se determinan en base a un análisis al final de cada período, en el que se establece la mejor estimación del tiempo en que los activos estarán operativos y generarán beneficios económicos para la Compañía.

Mediciones de valor razonable de propiedades. - La Gerencia de la Compañía conjuntamente con el área financiera determinó las técnicas y datos para la medición que consideran más apropiadas, las cuales incluyen considerar avalúos de peritos calificados y los precios históricos de transacciones de compra de activos de similares características.

5. BANCOS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Cajas chicas (a)	16.523	64.811
Bancos locales	146.763	149.873
Bancos exterior	<u>62.685</u>	<u>90.702</u>
Total	225.971	305.386

- (a) Corresponden a valores de efectivo que se cancelaron directamente a los proveedores. A la fecha, las cajas chicas se encuentran exclusivamente para atender gastos menores, conforme al giro del negocio.

6. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Cientes (a)	164.003	110.507
Anticipos	7.101	7.434
Provisión cartera incobrable	<u>(1.356)</u>	<u>(1.356)</u>
Total	169.748	116.585

- (a) Corresponde a saldos de cuentas por cobrar a clientes , con una política de cobro a 90 días plazo.
Al final del año se facturó servicios de mantenimiento de equipos, lo que representa cartera nueva.

7. INVENTARIOS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Equipos (a)	139.227	32.431
Accesorios	41.003	44.337
Suministros	7.612	15.096
Repuestos	11.756	15.845
Instrumental	1.936	2.610
En tránsito (b)	<u>78.001</u>	<u>69.080</u>
Total	279.535	179.399

- (a) Existe un incremento en la cuenta de inventario Equipos en 100 mil dólares. (Actualmente hay un equipo tomografo dental para un cliente en Latacunga. No se puede entregar porque actualmente se encuentra en obra fisica el local del cliente por un valor usd 72 mil.
Otro equipo panorámico dental por usd 38 mil se compró por promoción, se tiene en stock aun no se tiene cliente final .

- (b) Adicionalmente está un pedido de importación en tránsito de un equipo de Rayos X para cliente.

8. IMPUESTOS CORRIENTES

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Activos impuestos corrientes		
Crédito tributario Impuesto al Valor Agregado	5.956	2.985
Crédito tributario retenciones de Impuesto a la Renta	43.894	27.768
Crédito tributario Impuesto a la Salida de Divisas ISD	<u>8.312</u>	<u>8.178</u>
Total	58.162	38.931
Pasivos impuestos corrientes		
Impuesto al Valor Agregado por pagar	(37.865)	(38.391)
Retenciones en la fuente por pagar	<u>(2.256)</u>	<u>(1.394)</u>
Total	(40.121)	(39.785)

9. PROPIEDADES, MAQUINARIA Y EQUIPO

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Costo, revaluación	162.436	161.374
Depreciación acumulada	<u>(40.775)</u>	<u>(33.978)</u>
Total	121.661	127.396
Clasificación costo:		
Edificaciones (1)	145.000	145.000
Maquinaria y equipo	6.106	7.203
Muebles y enseres	3.705	4.424
Equipo de computo	<u>7.625</u>	<u>4.747</u>
Total	162.436	161.374

- (1) El saldo incluye un ajuste por US\$65.000 producto de un revalúo de las edificaciones el cual fue determinado por la Administración en base a precios observables de mercado para activos de similares características, en el cual se realizó en el año 2017.

10. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Proveedores locales	(71.816)	(4.430)
Anticipos recibidos	(101.800)	(30.315)
Bono Eficiencia	(13.970)	(12.500)
Obligaciones acumuladas	(83.108)	(40.705)
Obligaciones por beneficios definidos CP	(119.171)	-
Garantías equipos	<u>(17.209)</u>	<u>(6.544)</u>
Total	(407.075)	(94.494)

11. OBLIGACIONES POR BENEFICIOS DEFINIDOS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Jubilación patronal	(86.056)	(249.325)
Desahucio	<u>(35.931)</u>	<u>(106.070)</u>
Total	(121.987)	(355.395)

Jubilación Patronal. -De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieren prestado sus servicios en forma continuada o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.

Desahucio. - De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, en los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, la Compañía entregará el 25% de la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicio.

Las provisiones por beneficios definidos determinadas al 31 de diciembre del 2019 fueron calculadas por un actuario independiente contratado por la Compañía utilizando el método de unidad de crédito proyectada. Las ganancias/pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por la experiencia o los cambios en los supuestos actuariales se reconocen en el otro resultado integral.

12. PATRIMONIO

La Compañía posee un capital social autorizado de US\$19,000, el capital suscrito es de US\$19,000 dividido en 19,000 acciones ordinarias y nominales de US\$1 dólar.

13. INGRESOS

Una descripción de los ingresos sin considerar los ingresos financieros es el siguiente:

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Venta Equipos	(384.147)	(413.784)
Servicios técnicos	(156.956)	(168.789)
Otros Ingresos	<u>(23.944)</u>	<u>(32.475)</u>
Total	(565.047)	(615.048)

14. COSTOS Y GASTOS

	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
	<u>En dólares completos</u>	
Costo de ventas	167.171	134.416
Gastos de administración	394.076	497.364
Gastos de ventas	<u>2.892</u>	<u>5.666</u>
Total	564.139	637.446

15. GASTO IMPUESTO A LA RENTA

	<u>31/12/2019</u>
<u>Conciliación tributaria:</u>	
Pérdida del ejercicio	907
(Participación trabajadores)	(136)
Gastos no deducibles	<u>24.812</u>
Utilidad gravable	25.583
Impuesto causado (a)	5.628

- (a) De acuerdo a la legislación tributaria vigente, el impuesto a la renta se calcula con la tasa del 22% de la utilidad gravable. La Compañía no ha sido objeto de revisiones por parte de la autoridad fiscal. De acuerdo a la facultad de la autoridad fiscal, podría ser objeto de revisión las declaraciones de impuestos desde el año 2016 en adelante.

16. GESTIÓN DE RIESGOS PARA INSTRUMENTOS FINANCIEROS

Como parte de la operatividad normal de la Compañía, la misma está expuesta a varios riesgos financieros de los cuales se considera principal el riesgo de crédito; el cual puede afectar sus saldos de activos y así también sus resultados. Para mitigar dicho riesgo la Gerencia efectúa una evaluación de la capacidad de pago de sus clientes a fin de evitar incumplimientos que le ocasionen pérdidas futuras.

17. COMPROMISOS

La compañía mantiene compromisos con sus habituales clientes.

18. EVENTOS OCURRIDOS POSTERIOR A LA FECHA DE REPORTE

Excepto por lo mencionado en la Nota 1 sobre el COVID-19, entre el 31 de diciembre del 2019 hasta la fecha de emisión de los estados financieros (febrero 17, 2020), no ocurrieron eventos que de acuerdo a la Gerencia de la Compañía pudieran tener repercusiones materiales sobre los estados financieros.

19. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS

Los estados financieros de SINDIMED SERVICIO INDUSTRIAL Y MEDICO CIA. LTDA. serán presentados a la Junta de Accionistas en el mes de abril del 2020 para su respectiva aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados sin modificaciones.
