



INSIGHTAUD CIA. LTDA.
Insight Audit Support

COMDISPOMED S.A.
INFORME DE AUDITORÍA EXTERNA
AÑO, 2018

COMDISPOMED S.A.

**ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS POR EL AÑO TERMINADO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 E INFORME DE LOS AUDITORES
INDEPENDIENTES**

COMDISPOMED S.A.
ESTADOS FINANCIEROS AUDITADOS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

<u>Contenido</u>	<u>Páginas</u>
Informe de los Auditores Independientes	1
Estado de Situación Financiera	2
Estado de Resultados Integral	3
Estado de Flujos de Efectivo	4
Estado de Cambios en el Patrimonio	5
Notas a los Estados Financieros	6 - 20

Abreviaturas:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
SCVS	Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros
US\$	Dólares de los Estados Unidos de América (E.U.A.)
SRI	Servicio de Rentas Internas
IVA	Impuesto al Valor Agregado
NIAA	Normas Internacionales de Auditoria y Aseguramiento

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.
Puerto Santa Ana, Edificio Emporium Piso 15 Oficina 1501
Calle tercer pasaje 5 NE y primer callejón 11 NE
0986431641
info@insightaud.com
Guayaquil - Ecuador

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

A la Junta de Accionistas de COMDISPOMED S.A.

Informe sobre la auditoría de los estados financieros

Hemos auditado el Estado de Situación Financiera de la compañía COMDISPOMED S.A., al 31 de diciembre de 2018, el Estado de Resultados, Estado de Variación de Patrimonio Neto y el Flujo de Efectivo por el año terminado en esa fecha. La elaboración de los Estados Financieros son responsabilidad de la administración de la Sociedad. Nuestra responsabilidad es expresar una opinión de dichos Estados Financieros con base en nuestra auditoría.

Nuestra Auditoría fue realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría. Tales normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría con el objeto de obtener certeza razonable de los Estados Financieros y a su vez que estén exentos de errores significativos. Una auditoría comprende el examen sobre la base de pruebas selectivas, de evidencias que respaldan las cifras y las informaciones expuestas en los estados financieros, incluyendo una evaluación de las normas contables aplicadas, las estimaciones significativas hechas por la gerencia de la sociedad y la presentación general de los Estados Financieros. Consideramos que la auditoría que hemos practicado proporciona una base razonable para nuestra opinión.

Opinión

En nuestra opinión, los mencionados Estados Financieros presentan razonablemente, en todos sus aspectos importantes, la posición financiera de COMDISPOMED S.A al 31 de diciembre de 2018, del Estado de Resultados de sus operaciones, la variación de su Patrimonio Neto y del Estado de Flujo de Efectivo, por el año terminado en esa fecha, de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad, aplicables en Ecuador.

Insight Audit Support Insightaud Cía. Ltda.
SC.- RNAE No. 997

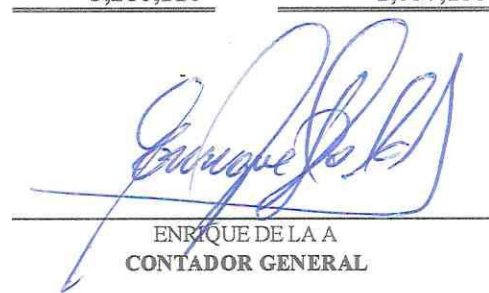
Guayaquil, octubre 2 de 2019.

COMDISPOMED S.A.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

<u>ACTIVOS</u>	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes al Efectivo	3	1,270,650	465,290
Cuentas y Documentos por Cobrar Clientes	4	1,538,276	1,105,867
Inventarios	5	248,543	-
Activos Pagados por Anticipado	6	61,547	-
Activos por Impuestos Corrientes	7	160,329.85	66,001
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		3,279,346	1,637,158
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedades, Planta y Equipo Neto	8	6,764	-
Activos Biologicos		-	-
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		6,764	-
TOTAL ACTIVOS		3,286,110	1,637,158
PASIVO Y PATRIMONIO NETOS DE LOS ACCIONISTAS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	9	1,538,722.77	841,050
Otras Obligaciones Corrientes	10	200,552	67,488
Otros Pasivos Corrientes	11	392,364	510,933
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		2,131,638	1,419,471
PASIVOS NO CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes	12	471,380	-
Otros Pasivos no Corrientes		-	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		471,380	-
TOTAL PASIVOS		2,603,018	1,419,471
PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS	13	683,092	217,687
(Según Estado Adjunto)			-
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		3,286,110	1,637,158

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos Estados


ENRIQUE DE LA A
GERENTE GENERAL


ENRIQUE DE LA A
CONTADOR GENERAL

COMDISPOMED S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017

(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
INGRESOS	14		
Ingresos de actividades ordinarias		6,215,014	1,743,568
Otros Ingresos		-	
(-) Costo de Venta y Producción		<u>3,985,360</u>	<u>852,503</u>
UTILIDAD BRUTA		<u>2,229,654</u>	<u>891,065</u>
GASTOS			
(-) Gastos de Administracion		1,604,726	4,129
(-) Gastos de Financieros		258	
(-) Otros Bienes/Servicios		<u>4,130</u>	<u>673,240</u>
TOTAL GASTOS		<u>1,609,114</u>	<u>677,369</u>
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>620,540</u>	<u>213,696</u>
15% Participación de Trabajadores			
25% Impuesto a la Renta		155,135	53,432
10% Reserva Legal			16,030
		<u>155,135</u>	<u>69,462</u>
Utilidad del Ejercicio		<u>465,405</u>	<u>144,234</u>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.



ENRIQUE DE LA A
GERENTE GENERAL



ENRIQUE DE LA A
CONTADOR GENERAL

COMDISPOMED S.A.
ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
(Expresado en Dólares Estadounidenses)

	2018
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	355,472
Clases de cobros por actividades de operación	5,782,605
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	5,782,605
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos de actividades ordinarias	-
Clases de pagos por actividades de operación	(5,427,134)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(3,536,231)
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones derivadas de las pólizas suscritas	(155,876)
Otros pagos por actividades de operación	(1,608,442)
Impuesto a las ganancias pagados	(8,015)
Otros entradas (salidas de efectivo)	(118,569)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	(7,435)
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(7,435)
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	457,324
Otras entradas (salidas) de efectivo	457,324
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y	-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	805,360
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	465,290
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	1,270,650
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	465,405
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	147,791
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	671
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	147,120
Ajustes por gasto por participacion trabajadores	-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	(257,725)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	362,599
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(795,007)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(155,876)
(Incremento) disminución en inventarios	(248,543)
(Incremento) disminución en otros activos	-
(Incremento) disminución en cuentas por pagar comerciales	697,673
Incremento (disminución) en otros pasivos	(118,569)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	355,472

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


ENRIQUE DE LA A
GERENTE GENERAL


ENRIQUE DE LA A
CONTADOR GENERAL

COMDISPOMED S.A.
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 Y 2017
 (Expresado en Dólares Estadounidenses)

	Capital Social	Aporte de Socios o Accionistas para futuras capitalizaciones	Reserva Legal	Ganancias Acumuladas	Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF	Utilidad del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero del 2017	800	-	-	8,546	-	48,077	57,423
Transacciones del año:							
Transferencia de Resultados	-	-	16,030	48,077	-	96,157	160,264
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	800	-	16,030	56,623	-	144,234	217,687
Transacciones del año:							
Transferencia de Resultados	-	-	-	144,234	-	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	-	-	-	274,631	418,865
Apropiación de reserva legal	-	-	46,541	-	-	-	46,541
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	800	-	62,570	200,857	-	418,865	683,092

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.


 ENRIQUE DE LA A.
 GERENTE GENERAL

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

COMDISPOMED S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil ante el Señor Notario Cuadragésimo Primero Dr. Xavier Antonio Larrea Nowak el 17 de octubre de 2014; e inscrita el 22 de octubre del año 2014 ante el Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil, según consta en las fojas 102.656 a 102.670, Registro Mercantil número 4.301. Su domicilio legal se encuentra en la provincia Guayas, cantón Guayaquil, 7mo callejon 18E S/N y 6to pasaje 38B. En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 0992883804001 y su actividad económica principal es “venta al por mayor de equipo médico y equipo de laboratorio.”.

COMDISPOMED S.A. está representada legalmente, jurídica y extrajudicial, por el Sr. De La A Bustos Enrique Gregorio en calidad de Gerente General.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante “IASB”), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ESTÁN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2018 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Banco Pacifico (Corriente)	AAA-	AAA-

Cuentas por cobrar. - Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico del año entrante.

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. – La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno – De las Deducciones– así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que “Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa....”

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 25%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo al 31 de diciembre de 2018, los cuales están representados principalmente por depósitos a la vista que se mantienen en la cuenta del banco de la empresa.

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Bancos	(a)	1.270.650	465.290
Total:		1.270.650	465.290

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la cuenta contable bancaria está representada por depósitos bancarios a la vista, cheques girados para cubrir obligaciones adquiridas con proveedores, entre otros, los saldos conciliados se detallan a continuación:

INSTITUCIÓN FINANCIERA	TIPO DE CUENTA	Nº DE CUENTA	SALDO 31/12/2018
BANCO DEL PACIFICO (1)	CUENTA CORRIENTE	07611420	1.270.650
Total:			1.270.650

1. Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente del Banco de Pacifico # 07611420 provienen de depósitos recibidos por contratos con hospitales del estado y clientes privados, así como el pago efectuados a los proveedores y entes de control, comisiones bancarias e ingresos por rendimientos financieros.

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por cobrar clientes, al 31 de diciembre de 2018:

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Clientes Comerciales	(a)	671.220	1.033.818,49
Socios o Accionistas	(b)	540.841	-
Otras Cuentas por Cobrar	(c)	326.215	72.048,61
Total:		1.212.060	1.105.867

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- a) Se evidenció que al 31 de diciembre de 2018 las cuentas por cobrar clientes están representadas por facturas generadas por la venta de equipos, mobiliarios e insumos médicos. A continuación, se muestra los clientes que la compañía mantiene valores pendientes de cobro en el periodo cuyo valor suma US\$ 671.219,64:

NOMBRE / CLIENTE	30 DIAS	60 DIAS	90 DIAS	=>DE 120	TOTAL
HOSPITAL GENERAL- MILAGRO				331.254	331.254
HOSPITAL GENERAL DE CHONE	224.388				224.388
BIOSALUD SA			3.869	74.983	78.853
CORPMEDEC S.A.			7.159	6.852	14.011
ECHEVERRIA GARCIA DENISSE LEONOR				7.875	7.875
HOSPITAL DE ESPECIALIDADES					
GUAYAQUIL DR. ABEL GILBERT	6.713				6.713
VICENTE FERNANDO AREVALO					
CAÑARTE				5.940	5.940
ALEJANDRO MARURI FRANCISCO					
XAVIER				2.186	2.186
					671.220

- b) Al 31 de diciembre de 2018 esta cuenta está conformada por los préstamos que la compañía le ha otorgado al accionista Gustavo Echeverria que ascienden a \$540.840,80.
- c) Al 31 de diciembre de 2018 esta cuenta está conformada por préstamos otorgados a terceros.

5. INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de inventarios, al 31 de diciembre de 2018:

		2018 (US\$ Dolares)
Inventarios		
Insumos Medicos	(a)	241,333
Insumo de laboratorio	(b)	7,210
Total:		248,543

A continuación se muestra un reporte en detalle del stock valorado de insumos médicos.

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Items	Cantidad	Costo U.	Costo Total
Gasa de algodón, 10 cm x 10 cm, radiopaca	235352	0,30	69.880
Paquete quirúrgico para artroscopia de hombro	1280	18,93	24.230
Gluconato de clorhexidina al 2% hidroalcohólica: 1000 ml	3140	7,71	24.198
Clorhexidina al 2% acuosa 250ml	4800	4,20	20.160
Apósito transparente con almohadilla absorbente, 9 cm x 25 cm	6000	3,15	18.903
Guantes de latex talla mediano examinacion	374400	0,04	14.976
Guantes de latex talla grande, examinacion	260000	0,04	10.400
Colchon antiescara	272	36,00	9.792
Kit de aseo pediátrico	990	6,96	6.890
Apósito transparente con almohadilla absorbente, 6 cm x 10cm	5513	0,95	5.237
Tira indicadora química para vapor, 1.5cm x 20cm	104	44,88	4.668
Di-ortoftalaldehido al 0.55%	78	52,11	4.064
Bolsa para recolección de orina adulto	5500	0,59	3.262
yodopovidyn en solución 10% 120ml	1350	1,83	2.467
Dispositivo de anclaje para vía central con chg transparente,	225	9,70	2.183
Sonda nasogastrica 16 fr, 120cm	4041	0,46	1.860
Envase de orina soplado 100ml	16750	0,10	1.719
Indicador biologico para esterilizar a vapor	550	2,98	1.638
Cateter venoso central percutaneo 1.9fr	20	67,50	1.350
Sonda nasogastrica 14 fr, 85 cm	1400	0,90	1.254
Guantes de latex talla pequeño examinacion	28300	0,04	1.132
Guante de examinacion de nitrilo talla grande	22000	0,05	1.041
Sonda nasogastrica de levin 14fr x 120 cm, siliconizada, suave,	1544	0,65	1.000
Collar cervical rígido, talla grande	50	17,00	850
Resucitador descartable adulto con puerto medico	50	15,50	775
Inmovilizador de hombro talla m	100	7,14	714
Jeringa 200 cm	248	2,50	620
esparadrapo microporoso 5 x 9.1cm	162	3,23	523
Paquete quirurgico para parto	19	26,37	501
Cateter urinario uretral 16 fr 2 vías	685	0,67	459
Brazalete de identificación adulto	4800	0,09	449
Aguja descartable (hipodermica) #25	400	1,12	449
apósito transparente 6 cm x 7 cm	700	0,61	429
Otros insumos	12884	83	3.261
			241.333

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Así también se muestra un reporte de Insumo de Laboratorio al cierre del periodo 2018.

Items	Cantidad	Costo U.	Costo Total
30 PACK DESICCONT KIL	1	-	0
ICHEM WASH	2	-	0
IQ CALIBRATORS PACK 4	1	-	0
IQ CONTROL FOCUS SET 1 POSITIVO,1 NEGATIVO, 2 C	1	-	0
IRIS DILUENT PACK 1 FCO	1	-	0
IRIS SYSTEM CLEANSER PACK	1	-	0
SUPRASORB G	500	14.42	7,210
			<u>7,210</u>

6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

El siguiente es un resumen de activos pagados por anticipado acumulados al 31 de diciembre de 2018.

	2018 (US\$ Dolares)
Anticipo a Proveedores (a)	61,547
Total:	<u><u>61,547</u></u>

- a) Esta cuenta corresponde a los valores acumulados por anticipos entregados a proveedores, los cuales se muestran a continuación:

Proveedor	30 días	> 120 días	Total
RUARTMY S.A. (1)		60,000	60,000
JUAN MOREIRA		1,300	1,300
SEGUROS CONFIANZA S.A.	247		247
	247	61,300	<u><u>61,547</u></u>

1. Anticipo entregado a COMPANIA RUARTMY S.A. por la compra de insumos médicos, que a la fecha de este informe no se ha recibido factura.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre de 2018.

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	(a)	103,932	48,565
Crédito Tributario a Favor de la Empresa I.R	(b)	56,398	17,436
Crédito Tributario ISD		-	
Total:		160,330	66,001

- a) Al 31 de diciembre de 2018, Comdispomed S.A. mantiene un crédito tributario por el IVA pagado en compras reflejado en el mes de diciembre y por retenciones de IVA 30% recibidas de los hospitales: Hospital General del Norte Los Ceibos, Hospital de Especialidades Teodoro Maldonado Carbo, Hospital de Especialidades Guayaquil Dr. Abel Gilbert Pontón entre otros.
- b) Corresponde a Retenciones de Impuesto a la Renta que los clientes de Biosalud S.A., Corpmedec S.A., Especialidades Teodoro Maldonado Carbo, Hospital de Especialidades Guayaquil Dr. Abel Gilbert Pontón, entre otros, le realizaron a la compañía durante el año 2018.

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

		<u>SALDO</u> <u>31-dic.-17</u>	<u>Compras</u> <u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u> <u>v/o Ajustes</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-18</u>
Muebles y Enseres		-	7.435	-	7.435
Total Costo	(a)	-	7.435	-	7.435
(-) Depreciacion de Propiedad, Planta y equipo		-	671		671
Total:		-	6.764	-	6.764

Durante el periodo 2018 la COMDISPOMED S.A. tuvo adquisiciones de muebles de oficina por un monto \$ 7,434.85. Esta compra se reconoció al costo de adquisición conforme a la factura comercial 002-001-000001266 al proveedor Gómez Vélez Juan Carlos y demás documentos soportes.

9. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores, al 31 de diciembre del 2018:

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

	2018	2017
	(US\$ Dolares)	
Proveedores Locales (a)	1.538.723	841.050
Total:	1.538.723	841.050

- a) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo está conformado por los proveedores de insumos médicos, insumos de laboratorio y otros productos médicos. A continuación, el detalle de la cuenta proveedores:

NOMBRE / PROVEEDOR	TOTAL
CARLOS VLADIMIR ZAMBRANO CALDERON	475,200
IDEAR EVENTOS S.A. YAREVENT	606,206
ANGEL ILDEFONSO MENDOZA RODRIGUEZ	167,200
INSIGHTAUD CIA. LTDA.	66,000
ECHEVERRIA GARCIA DENISSE LEONOR	59,847
BIOSALUD SA	41,279
COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA LTDA	35,529
AVIVIA PHARMA S.A.	28,300
PARDOMER S.A.	14,112
CORPMEDEC S.A.	11,444
VICENTE FERNANDO AREVALO CAÑARTE	6,866
E.&R.Q. S.A. EQUIPOS Y ROPA QUIRURGICAS	5,608
MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MEDICALSUPCORP S.A.	4,683
AMGRUFAR CIA. LTDA	2,775
NIPRO MEDICAL CORPORATION	2,199
FRESENIUS KABI S.A.	2,028
OTROS	9,449
TOTAL	1,538,723

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones Corrientes al 31 de diciembre de 2018.

	2018	2017
	(Dólares)	
Obligaciones con el IESS		
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta (a)	45.392	-
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado (b)	24	14.056
Impuestos por Pagar (c)	155.135	53.432
Total:	200.552	67.488

- a) Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo de US\$ 45,392.37 por retenciones de Impuesto a la Renta por compras realizadas en el mes de diciembre 2018.

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- b) Al 31 de diciembre de 2018 la cuenta presenta un saldo de US\$ 24.48 por retenciones de IVA por compras realizadas en el mes de diciembre 2018.
- c) Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta contable incluye la provisión de impuesto a la renta originada al cierre del periodo por US\$ 155,135.04 el mismo que se liquidó en abril del 2019.

11. OTROS PASIVOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de las Cuentas por pagar corrientes correspondientes a obligaciones pendientes de pago con proveedores a corto plazo, al 31 de diciembre de 2018:

	2018	2017
	(US\$Dolares)	
Otros Pasivos Corrientes	392,364	510,933
Total:	<u>392,364</u>	<u>510,933</u>

12. PASIVO NO CORRIENTE

Al 31 de diciembre de 2018, el saldo de la Cuenta por pagar Pasivo no Corriente corresponde a obligaciones pendientes de pago con proveedores a largo plazo, al 31 de diciembre de 2018.

	2018
	(US\$Dolares)
Pasivos No Corrientes	(a) <u>471,380</u>
Total:	<u>471,380</u>

a) Detalle de la cuenta Pasivo no corriente:

NOMBRE / PROVEEDOR	TOTAL
GLOBAL CLEANUP	196,000
DANIEL ALEXANDER GALLEGOS DIONISIO	177,380
PINARGOTE CALVACHE NESTOR DANIEL	98,000
TOTAL	<u>471,380</u>

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

13. PATRIMONIO

El siguiente es un resumen de las cuentas que componen el Patrimonio, al 31 de diciembre de 2018:

		2018	2017
		(US\$Dolares)	
Capital Social suscrito o pagado	(a)	800	800
Reserva Legal		16.030	16.030
Resultados Acumulados		45.722	56.623
Resultado del Ejercicio		620.540	144.232
TOTAL		683.092	217.685

- a) Al 31 de diciembre de 2018, el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación.

DE LA A BUSTOS						
ENRIQUE	Ecuador	99,00%	792	\$	1,00	\$ 792
GREGORIO						
ECHEVERRIA						
BARROSO JAIME	Ecuador	1,00%	8	\$	1,00	\$ 8
PATRICIO						
			800			\$ 800

14. INGRESOS, COSTOS Y GASTOS.

El siguiente es un resumen de los Ingresos, Costos y Gastos al 31 de diciembre del 2018:

		2018	2017
INGRESOS			
Ingresos de actividades ordinarias	(a)	6.215.014	1.743.568
Otros Ingresos		-	-
(-) Costo de Venta	(b)	3.985.360	852.503
UTILIDAD BRUTA		2.229.654	891.065
GASTOS			
(-) Gastos de Ventas		297	-
(-) Gastos de Administracion	(c)	1.604.726	677.369
(-) Gastos de Financieros		258	-
(-) Otros Gastos	(d)	3.833	-
TOTAL GASTOS		1.609.114	677.369
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		620.540	213.696

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

a) A continuación, un detalle de los ingresos facturados por Comdispomed S.A:

Venta de Insumos Medicos	6,211,714
Venta de Insumos de Laboratorio	<u>3,300</u>
TOTAL	<u>6,215,014</u>

b) Al 31 de diciembre de 2018, este rubro corresponde a los valores incurridos en el periodo para comprar insumos médicos y de laboratorio; y poder cumplir con los las entregas a los hospitales locales y de otras provincias donde se tiene clientes tanto del sector público como privado.

c) Corresponde a los Gastos Administrativos que suman el valor de US\$ 1,604,725.57; los cuales están divididos en gastos relacionados a servicios contratados y asesorías contables, tributarias, financieras y de procesos, además de servicios básicos y contribuciones; cuyos valores se detallan de la siguiente manera:

GASTOS ADMINISTRATIVOS		VALOR
Alimentación Adm.		24,46
Servicios Contratados Adm.	(1)	1.116.293,99
Seguros Adm.		3.563,47
Movilización y Transporte Adm.		104,11
Gastos Notariales Adm.		1.068,18
Tasas y Contribuciones Adm.		300,49
Contribuciones a Superintendencia de Compañías Adm.		1.355,79
Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm.		671,23
Gastos de Oficina Adm.		97,79
Pagos Otros Servicios Adm.	(2)	481.000,00
Mantenimiento de Instalaciones Adm.	(3)	<u>246,06</u>
TOTAL		<u>1.604.725,57</u>

1. Conformado por los servicios contratados de auditoría, contraloría y consultoría y otros.
2. Lo conforma el pago de servicios prestados, asesorías tributarias, entre otros.
3. Conformado por gastos incurridos por remodelación y acondicionamiento de las oficinas de la compañía.

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

- d) Al 31 de diciembre de 2018, el Gasto Financiero es de \$ 258.40 por gastos y comisiones bancarias del ejercicio económico.

15. CONCILIACION TRIBUTARIA

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2018 en comparación 2017:

	2018	2017
	US\$	
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	620.540	213.696
(-) Participación Trabajadores	-	-
Utilidad Gravable	620.540	213.696
(+) Gastos no deducibles	-	32
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) Deducción por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	620.540	213.728
Tasa Aplicable: 25% (a)	155.135	53.432
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	12.330	5.347
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	142.805	48.085
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	12.330	5.347
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	56.218	17.436
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado próximo año	-	12.330
Impuesto a la renta por pagar	-	-
Saldo a Favor del contribuyente	(98.917)	(30.649)

- a) Al 31 de diciembre de 2018, la compañía realizó la respectiva provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa de impuesto a la renta para el periodo 2018 es del 25%.

16. ACTIVOS Y PASIVOS CONTINGENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de emisión del presente informe (octubre 2 de 2019) no hemos obtenido por parte de la administración, información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

COMDISPOMED S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

22.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de este informe (octubre 2 de 2019), no se produjeron eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.