

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 ESTAN 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.

COMDISPOMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 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:

31/12/2018

BANCO DEL PACIFICO CTA CTE#07611420

A+

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

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

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.

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%

COMDISPOMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 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

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

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.

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)	1,270,650.39	465,290.03
Total:		<u>1,270,650.39</u>	<u>465,290.03</u>

- 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	1,270,650.39
Total:			<u>1,270,650.39</u>

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:

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

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Cientes Comerciales	(a)	671,219.64	1,033,818.49
Socios o Accionistas	(b)	540,840.80	-
Otras Cuentas por Cobrar	(c)	326,215.28	72,048.61
Total:		1,212,060.44	1,105,867

- 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	90 DIAS	=>DE 120	TOTAL
HOSPITAL GENERAL- MILAGRO			331,253.94	331,253.94
HOSPITAL GENERAL DE CHONE	224,388.27			224,388.27
BIOSALUD SA		3,869.46	74,983.43	78,852.89
CORPMEDEC S.A.		7,158.50	6,852.34	14,010.84
ECHEVERRIA GARCIA DENISSE LEONOR			7,875.45	7,875.45
HOSPITAL DE ESPECIALIDADES GUAYAQUIL				
DR. ABEL GILBERT PONTON	6,712.50			6,712.50
VICENTE FERNANDO AREVALO CAÑARTE			5,940.16	5,940.16
ALEJANDRO MARURI FRANCISCO XAVIER			2,185.59	2,185.59
				671,219.64

- b) Al 31 de diciembre de 2018 esta cuenta está conformada por los préstamos que la compañía le ha otorgado a socios o accionistas 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)	241,333.36
Insumo de laboratorio	(b)	7,210.00
Total:		248,543.36

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

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

Items	Cantidad	Costo U.	Costo Total
Gasa de algodón, 10 cm x 10 cm, radiopaca	235352	0.30	69,880.48
Paquete quirúrgico para artroscopia de hombro	1280	18.93	24,230.40
Gluconato de clorhexidina al 2% hidroalcoholica: 1000 ml	3140	7.71	24,197.74
Clorhexidina al 2% acuosa 250ml	4800	4.20	20,160.00
Apósito transparente con almohadilla absorbente, 9 cm x 25 cm	6000	3.15	18,903.50
Guantes de latex talla mediano examinacion	374400	0.04	14,976.00
Guantes de latex talla grande, examinacion	260000	0.04	10,400.00
Colchon antiescara	272	36.00	9,792.00
Kit de aseo pediátrico	990	6.96	6,889.66
Apósito transparente con almohadilla absorbente, 6 cm x 10cm	5513	0.95	5,237.35
Tira indicadora química para vapor, 1.5cm x 20cm	104	44.88	4,667.52
Di- ortoftalaldehido al 0.55%	78	52.11	4,064.19
Bolsa para recolección de orina adulto	5500	0.59	3,262.05
yodopovidyn en solución 10% 120ml	1350	1.83	2,466.93
Dispositivo de anclaje para vía central con chg transparente,	225	9.70	2,182.50
Sonda nasogastrica 16 fr, 120cm	4041	0.46	1,859.96
Envase de orina soplado 100ml	16750	0.10	1,718.55
Indicador biologico para esterilizar a vapor	550	2.98	1,638.01
Cateter venoso central percutaneo 1.9fr	20	67.50	1,350.00
Sonda nasogastrica 14 fr, 85 cm	1400	0.90	1,253.95
Guantes de latex talla pequeño examinacion	28300	0.04	1,132.00
Guante de examinacion de nitrilo talla grande	22000	0.05	1,041.06
Sonda nasogastrica de levin 14fr x 120 cm, siliconizada, suave, estéril	1544	0.65	999.61
Collar cervical rígido, talla grande	50	17.00	850.00
Resucitador descartable adulto con puerto medico	50	15.50	775.00
Inmovilizador de hombro talla m	100	7.14	714.00
Jeringa 200 cm	248	2.50	620.00
esparadrapo microporoso 5 x 9.1cm	162	3.23	523.26
Paquete quirurgico para parto	19	26.37	501.03
Cateter urinario uretral 16 fr 2 vías	685	0.67	458.95
Brazalete de identificación adulto	4800	0.09	448.80
Aguja descartable (hipodermica) #25	400	1.12	448.60
apósito transparente 6 cm x 7 cm	700	0.61	429.10
Otros insumos	12884	83	3,261.16
			241,333.36

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.

ICHEM WASH	2	-	0
IQ CALIBRATORS PACK 4	1	-	0
IQ CONTROL FOCUS SET 1 POSITIVO,1 NEGATIVO, 2 CTI	1	-	0
IRIS DILUENT PACK 1 FCO	1	-	0
IRIS SYSTEM CLEANSER PACK	1	-	0
SUPRASORB G	500	14.42	7,210.00
			<u>7,210.00</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)	61,547.13
Total:	<u><u>61,547.13</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)		60,000.00	60,000.00
JUAN MOREIRA		1,300.00	1,300.00
SEGUROS CONFIANZA S.A.	247		247.13
	<u>247</u>	<u>61,300.00</u>	<u><u>61,547.13</u></u>

COMDISPOMED S.A.**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INDIVIDUALES****POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018****7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

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

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Crédito Tributario a Favor de la Empresa IVA	(a)	103,931.85	48,564.86
Crédito Tributario a Favor de la Empresa I.R	(b)	56,398.00	17,435.68
Total:		<u>160,329.85</u>	<u>66,000.54</u>

- 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>y/o Ajustes</u>	<u>SALDO</u> <u>31-dic.-18</u>
Muebles y Enseres		-	7,434.85	-	7,434.85
Total Costo	(a)	-	7,434.85	-	7,434.85
(-) Depreciacion de Propiedad, Planta y equipo		-	671.23		671.23
Total:		<u>-</u>	<u>6,763.62</u>	<u>-</u>	<u>6,763.62</u>

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.

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

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:

		2018	2017
		(US\$ Dolares)	
Proveedores Locales	(a)	1,538,722.77	841,050.17
Total:		1,538,722.77	841,050.17

- 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	475,200.00
IDEAR EVENTOS S.A. YAREVENT	606,206.39
ANGEL ILDEFONSO MENDOZA RODRIGUEZ	167,200.00
INSIGHTAUD CIA. LTDA.	66,000.00
ECHEVERRIA GARCIA DENISSE LEONOR	59,846.88
BIOSALUD SA	41,278.79
COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA LTDA	35,528.56
A VIVIA PHARMA S.A.	28,299.51
PARDOMER S.A.	14,112.18
CORPMEDEC S.A.	11,443.53
VICENTE FERNANDO AREVALO CAÑARTE	6,865.57
E.&R.Q. S.A. EQUIPOS Y ROPA QUIRURGICAS	5,608.27
MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MEDICALSUPCORP S.A.	4,682.54
AMGRUFAR CIA. LTDA	2,775.00
NIPRO MEDICAL CORPORATION	2,198.54
FRESENIUS KABI S.A.	2,027.81
OTROS	9,449.20
TOTAL	1,538,722.77

10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de la cuenta Otras Obligaciones 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
	(Dólares)	
Obligaciones con el IESS		
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta (a)	45,392.37	-
Retenciones del Impuesto al Valor Agregado (b)	24.48	14,056.44
Impuestos por Pagar (c)	155,135.04	53,432.01
Total:	200,551.89	67,488.45

- 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.
- 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	392,363.76	510,932.50
Total:	392,363.76	510,932.50

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.

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

		2018 (US\$Dolares)
Pasivos No Corrientes	(a)	<u>471,380.00</u>
Total:		<u>471,380.00</u>

a) Detalle de la cuenta Pasivo no corriente:

NOMBRE / PROVEEDOR	TOTAL
GLOBAL CLEANUP	196,000.00
DANIEL ALEXANDER GALLEGOS DIONISIO	177,380.00
PINARGOTE CALVACHE NESTOR DANIEL	98,000.00
TOTAL	<u>471,380.00</u>

13. PATRIMONIO

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

	2018 (US\$Dolares)	2017
Capital Social suscrito o pagado	(a) 800.00	800.00
Reserva Legal	16,029.60	16,029.60
Resultados Acumulados	45,721.91	56,622.90
Resultado del Ejercicio	620,540.14	144,232.05
TOTAL	<u>683,091.65</u>	<u>217,684.55</u>

- 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.

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

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

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)	6,215,014.05	1,743,568.03
Otros Ingresos		-	-
(-) Costo de Venta	(b)	<u>3,985,360.19</u>	<u>852,503.08</u>
UTILIDAD BRUTA		2,229,653.86	891,064.95
GASTOS			
(-) Gastos de Ventas		296.58	-
(-) Gastos de Administracion	(c)	1,604,725.57	677,369.29
(-) Gastos de Financieros		258.40	-
(-) Otros Gastos	(d)	3,833.17	-
TOTAL GASTOS		1,609,113.72	677,369.29
RESULTADOS ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		<u>620,540.14</u>	<u>213,695.66</u>

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

Venta de Insumos Medicos	6,211,714.05
Venta de Insumos de Laboratorio	<u>3,300.00</u>
TOTAL	<u>6,215,014.05</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

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

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)	246.06
TOTAL		1,604,725.57

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.

- 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:

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

	2018	2017
	US\$	
Resultados antes de Participación trabajadores e Impuesto Renta	620,540.14	213,695.66
(-) Participación Trabajadores	-	-
Utilidad Gravable	620,540.14	213,695.66
(+) Gastos no deducibles	-	32.38
(-) Otras Rentas Exentas	-	-
(-) Deducción por leyes especiales (Incremento Neto de Trabajadores)	-	-
Base imponible neto para impuesto a la renta	620,540.14	213,728.04
Tasa Aplicable: 25% (a)	155,135.04	53,432.01
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	12,330.49	5,347.29
(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	142,804.55	48,084.72
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	12,330.49	5,347.29
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	56,218.26	17,435.68
(-) Crédito Tributario generados por Retenciones Isd	-	-
(-) Crédito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado próximo año	-	12,330.49
	-	-
Impuesto a la renta por pagar	98,916.78	30,649.04

- 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.- 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.