

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

CL
 AT
 E R

INCLINIC CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

<u>ACTIVO</u>		<u>173.499,05</u>	<u>NOTAS</u>
ACTIVO CORRIENTE		133.560,98	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	34.169,97		Nota #2
DOCUMENTOS Y CUENTAS X COBRAR NO RELACIONADOS	33.151,85		Nota #3
INVENTARIO	44.134,54		Nota #4
ANTICIPO ENTREGADOS	7.292,13		Nota #3
IMPUESTOS ANTICIPADOS	14.812,49		Nota #5
ACTIVO NO CORRIENTE		39.938,07	
MUEBLES Y ENSERES	2.252,00		Nota #6
Dep. acum muebles y enseres	- 225,20		
EQUIPO DE COMPUTACION	2.653,07		Nota #6
Dep. acum Equipos computación	- 622,41		
VEHICULOS	37.747,14		Nota #6
Dep. acum vehiculo	- 1.866,53		
 <u>PASIVO</u>		 <u>99.900,38</u>	
PASIVO CORRIENTE		99.900,38	
PROVEEDORES NACIONALES	41.717,21		Nota #7
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	21.190,59		Nota #8
RETENCIONES POR PAGAR	21.453,29		Nota #9
OBLIGACIONES CON EL IESS	409,14		Nota #9
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE EMPLEADOS	15.006,93		Nota #9
ANTICIPO DE CLIENTES	123,22		Nota #9
 <u>PATRIMONIO NETO</u>		 <u>21.165,00</u>	
CAPITAL SOCIAL	1.000,00		Nota #10
RESULTADOS ACUMULADOS	20.165,00		Nota #11
 <u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		 <u>52.433,67</u>	


 Ing. Cristhian Durango Vintimilla
 GERENTE GENERAL


 Mgs. Juan Carlos Vintimilla
 CONTADOR

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INCLINIC CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

		<u>NOTAS</u>
<u>INGRESOS TOTALES</u>		<u>410.277,90</u> Nota #12
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIOS		
VENTAS BRUTAS	421.060,42	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	- 11.580,35	
OTROS INGRESOS	797,83	
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		<u>327.057,93</u> Nota #13
<u>COSTO DE VENTAS</u>		<u>267.617,51</u>
<u>COSTO DE INVENTARIOS</u>	117.784,90	
COSTO DE VENTAS	117.784,90	
<u>OTROS COSTOS</u>	149.832,61	
SERVICIOS PRESTADOS	104.616,32	
HONORARIOS PROFESIONALES	45.216,29	
<u>GASTOS GENERALES</u>		<u>59.440,42</u>
GASTOS DE VENTAS	12.717,96	
GASTOS ADMINISTRATIVOS		24.819,59
SUELDOS Y SALARIOS	9.591,28	
APORTE SOCIALES	1.247,54	
BENEFICIOS SOCIALES	1.980,44	
MANTENIMIENTO DE OFICINA Y EQUIPOS	5.026,14	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.820,36	
GASTOS NOTARIOS	391,46	
DEPRECIACIONES	2.440,57	
OTROS GASTOS	1.321,80	
GASTOS FINANCIEROS		1.868,90
COMISIONES BANCARIAS	1.868,90	
OTROS GASTOS		20.033,97
GASTOS NO DEDUCIBLES	20.033,97	
<u>IMPUESTOS CORRIENTES</u>		<u>30.786,30</u> Nota #14
Impuestos Corrientes	30.786,30	
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		<u>52.433,67</u>


 Ing. Cristhian Dufango Vintimilla
 GERENTE GENERAL


 Mgs. Juan Carlos Vintimilla
 CONTADOR

ANTECEDENTES

INCLINIC CIA. LTDA.- La Compañía fue constituida mediante escritura pública celebrada ante la señora Notaria Décimo primera del Cantón Cuenca el 12 de enero de 2009, constituyéndose como una Compañía de Responsabilidad Limitada con un capital social de mil dólares, con una duración de cincuenta años, pudiendo ampliarse o restringirse este plazo, siendo sus actividades las de importación, exportación, compra, venta y distribución de toda clase de equipos, maquinarias y suministros médicos; importación, exportación, compra, venta y comercialización de repuestos y accesorios para equipos y maquinarias de carácter médico; prestación de servicios de consultoría, asesoría en ingeniería clínica y biomédica, reparación mantenimiento mecánico, eléctrico y electrónico, recambio de partes de los equipos y maquinarias de carácter médico, por cuenta propia o a través de terceros, prestar servicios de capacitación al personal técnico y de salud, evaluación tecnológica hospitalaria; y el diseño, desarrollo, fabricación y comercialización de productos y servicios de ingeniería clínica y biomédica.

La compañía celebra una cesión de participaciones ante el señor Notario Primero del Cantón Cuenca el 03 de octubre de 2017.

1.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las políticas de contabilidad más importantes se resumen a continuación:

■ **Bases de presentación.-**

Los estados financieros adjuntos fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF's.

■ **Marco legal aplicable.-**

Las actividades y operaciones de la Compañía se rigen por las disposiciones establecidas en la Ley de Compañías, Código de Trabajo, Ley de Seguridad Social, Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, su reglamento de aplicación, normas y prácticas contables establecidas o autorizadas por Superintendencia de Compañías.

■ **Moneda de presentación.-**

Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica (US\$) moneda adoptada por la República del Ecuador.

■ **Gobierno.-**

La Junta General de Socios es el máximo organismo de la compañía y tiene poderes para resolver todos los asuntos relativos a los negocios sociales y para tomar las decisiones que juzgue convenientes en su

defensa; mientras que la administración es responsabilidad del Gerente, quien ejerce la representación judicial y extrajudicial de la empresa.

■ **Ingresos.-**

Corresponden a ingresos obtenidos por la distribución comercialización de toda clase de equipos, maquinarias y suministros médicos; por la comercialización de repuestos y accesorios para equipos y maquinarias de carácter médico y por la prestación de servicios de reparación y mantenimiento de equipos médicos.

■ **Reconocimiento de costos y gastos.-**

Son registrados por el método del devengo, por el valor histórico de los bienes o servicios adquiridos o consumidos durante el período, independientemente de que la cancelación se efectúe con posterioridad y son necesarios para la generación de ingresos.

■ **Participación a trabajadores.-**

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, la Compañía tiene que distribuir entre sus trabajadores el 15% de utilidades antes de impuesto a la renta.

■ **Impuesto a la renta.-**

La Ley de Régimen Tributario Interno (Art. 37), establece la tarifa de impuesto a la renta del 22% (año 2017) para sociedades.

■ **Reserva Legal.-**

La Ley de Compañías requiere que al menos el 5% de la utilidad líquida de cada ejercicio económico, se destine al fondo de reserva legal hasta que alcance el 20% del Capital Social. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para futuros aumentos de capital.

■ **Propiedad, Planta y Equipos.-**

Están registrados al costo de adquisición y son depreciados de acuerdo con el método de línea recta. Tomando como base la vida útil estimada en el Reglamento para la aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario. Las tasas de depreciación anual de los activos son las siguientes:

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Vehículos	20 %
Maquinaria	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Equipos de Computación	33 %
Muebles y enseres	10 %

El mantenimiento de los activos es registrado con cargo a resultados del período, siempre y cuando no alarguen la vida útil de los activos.

2.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2017, está compuesto por la cuenta Bancos:

Efectivo y equivalente de efectivo	34.169,97
Total	34.169,97

Según el detalle adjunto:

Banco Produbanco	4.757,84
Banco Guayaquil	29.137,56
Coac Caja	274,57

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	33.151,85
Anticipo a proveedores	5.175,00
Anticipo a empleados	2.117,13
Total	40.443,98

- El saldo de clientes se compone por: Seguros Sucre S.A., Clínica de especialidades médicas Santa Ana, Clínica Guadalupe Cía. Ltda., CORPGBT Cía. Ltda., Fundación Municipal de la mujer y el niño, Hospital Regional José Carrasco, Hospital Manuel Ignacio y Javier Patricio Campozano.
- Los anticipos a empleados serán desembolsados previa autorización por gerencia y que serán descontados en el rol de pagos en caso de empleados enrolados y de personal eventual se descontará al momento del pago.
- Los préstamos a partes relacionadas serán cobradas en el año 2018 según compromiso de pago, se mantiene letras de cambio como respaldo de los valores.

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- Los gastos pagados por anticipado corresponde a anticipo a proveedores.

4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del año 2017, está constituido por lo siguiente:

Inventario de Producto terminado	44.134,54
Total	44.134,54

- El inventario está constituido por equipos, maquinarias y suministros médicos, valorados al último costo de adquisición o compra y no está garantizando ninguna obligación.

5.- IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	4.773,87
Crédito Tributario por IVA	10.038,62
TOTAL:	14.812,49

- El crédito tributario de la renta, son retenciones que nos realizan los clientes en las facturas de ventas que servirán para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2017.

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los activos considerados como propiedad planta y equipo se encuentran a nombre de la empresa y para el financiamiento del vehículo se mantiene la obligación con el Banco Guayaquil S.A.

Durante el año 2017 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2017	AUMENTOS 2017	DISMINUCIONES 2017	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
TERRENOS				
MUEBLES Y ENSERES	2.252,00	0,00	0,00	2.252,00
EQUIPOS DE COMPUTACION	912,00	1.741,07	0,00	2.653,07
VEHICULOS	0,00	37.747,14	0,00	37.747,14
DEPRECIACION ACUMULADA	(273,57)	(2.440,57)	0,00	(2.714,14)
TOTAL	2.890,43	37.047,64	0,00	39.938,07

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

- La Compañía adquirió un vehículo por el valor \$36.497,14, una motoneta por \$1.250,00 y equipo de computación por 1.741,07.

7.- PROVEEDORES POR PAGAR Y PRESTAMOS DE SOCIOS

- Al 31 de diciembre del 2017 está conformado por las siguientes cuentas:

Cristhian Durango - Honorarios	3.475,87
Jhonathan Gómez Narango	21.656,33
Indura Ecuador S.A.	4.761,90
Jorge Escudero e Hijos Cía. Ltda.	10,00
Juan Carlos Vintimilla	100,00
Ruben Zapatan	6.096,00
Chubb Seguros Ecuador S.A.	967,24
Carlos Santiago García Guillen	2.438,37
Cables y Sensores	2.211,50
TOTAL:	41.717,21

8.- PRESTAMOS BANCARIOS.-

Al 31 de diciembre del 2017 está conformado por las siguientes cuentas:

Banco Guayaquil S.A.	20.000,00
Tarjetas de crédito	1.190,59
TOTAL:	21.190,59

■ Banco Guayaquil S.A.- Este compromiso sirvió para financiar la compra del Vehículo registrado por un valor de \$36.497,14.

■ Tarjetas de Crédito.- Este valor se otorga a las compras efectuadas para brindar los servicios de mantenimiento y reparación de los equipos y gastos corrientes de la actividad.

9.- OTRAS OBLIGACIONES.-

Al 31 de diciembre del 2017 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	3.149,99
Obligaciones con el I.E.S.S.	409,14
15% participación Trabajadores	12.483,00
Impuesto a la renta del ejercicio	18.303,30
Otras obligaciones-empleados	2.523,93

Anticipo Clientes	123,22
TOTAL:	36.992,58

Están representados principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2017, 15% participación de trabajadores, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2017.

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2017, el capital social de la compañía está constituido por 1000 participaciones de US\$ 1,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Durango Dávila Carlos Alfonso	400,00	40%
Durango Vintimilla Cristhian Alfonso	400,00	40%
Durango Vintimilla María Cristina	200,00	20%
TOTAL:	1.000,00	100%

11.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2017, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	25.336,51
Pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	5.171,51
Saldo diciembre 31, 2017	20.165,00

12.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2017, fueron como sigue:

Ventas gravadas 12%	203.190,64
Ventas de servicios gravadas 12%	217.869,78
Devolución de ventas gravadas 12%	-11.580,35
Otros Ingresos	797,83
Saldo diciembre 31, 2017	410.277,90

13.- GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2017, fueron causados como sigue:

Costo de ventas - Inventario	117.874,90
Costo de ventas - Otros	149.832,61
Gastos de Ventas	12.717,96

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

Gastos Administrativos	24.819,59
Gastos Financieros	1.868,90
Otros Gastos	20.033,97
TOTAL:	327.057,93

14.- IMPUESTO A LA RENTA.-

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible para el cálculo del impuesto a la renta por el ejercicio económico 2017, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	83.219,97
(-) 15% Participación de Empleados	12.483,00
(=) Utilidad después de participación de empleados	70.736,97
(+) Gastos no deducibles	20.033,97
(-) Incremento Neto de empleados	5.776,91
(-) Amortización pérdidas tributarias	1.797,23
(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	83.196,81
(-) Impuesto a la renta	18.303,30

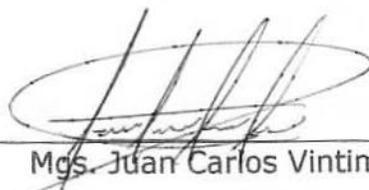
15.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

Durante los últimos años, hasta la fecha de conclusión de estas notas, el Servicio de Rentas Internas no ha realizado revisiones tributarias a la compañía. Consecuentemente, no existen glosas pendientes de pago ni contingencia fiscal que requiera ser provisionada.



Ing. Cristhian Dúran Vintimilla

GERENTE



Mgs. Juan Carlos Vintimilla

CONTADOR