

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INCLINIC CIA LTDA
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

ACTIVO		<u>208,306.44</u>	NOTAS
ACTIVO CORRIENTE		101,384.85	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	17,748.85		Nota #2
DOCTOS Y CTAS X COBRAR NO RELACIONADOS	10,267.48		Nota #3
INVENTARIO	60,518.19		Nota #4
ANTICIPO ENTREGADOS	1,766.42		Nota #3
IMPUESTOS ANTICIPADOS	11,083.91		Nota #5
ACTIVO NO CORRIENTE		106,921.59	
TERRENOS	27,991.82		Nota #6
EDIFICIOS	47,008.18		Nota #6
Dep. acum Edificios	- 195.87		
MUEBLES Y ENSERES	2,702.00		Nota #6
Dep. acum muebles y enseres	- 480.44		
EQUIPO DE COMPUTACION	3,099.50		Nota #6
Dep. acum Equipos computación	- 1,534.77		
VEHICULOS	37,747.14		Nota #6
Dep. acum vehiculo	- 9,415.97		
PASIVO		<u>130,303.81</u>	
PASIVO CORRIENTE		130,303.81	
PROVEEDORES NACIONALES	20,092.31		Nota #7
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIER.	40,396.12		Nota #8
OBLIGACIONES FISCALES	3,536.66		Nota #9
OBLIGACIONES CON EL IESS	1,864.34		Nota #9
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE EMPLEADOS	13,708.97		Nota #9
PRESTAMOS ACCIONISTAS	46,808.19		Nota #9
ANTICIPO DE CLIENTES	3,897.22		Nota #9
PATRIMONIO NETO		<u>73,598.67</u>	
CAPITAL SOCIAL	50,000.00		Nota #10
RESERVA LEGAL	2,621.68		Nota #11
RESULTADOS ACUMULADOS	20,976.99		Nota #12
RESULTADO DEL EJERCICIO		<u>4,403.96</u>	

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

INCLINIC CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

		NOTAS
<u>INGRESOS TOTALES</u>		<u>223,708.96</u> Nota #13
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIOS		
VENTAS BRUTAS	271,550.60	
DEVOLUCIONES EN VENTAS	- 48,494.62	
OTROS INGRESOS	644.35	
INTERESES GANADOS	8.63	
<u>COSTOS Y GASTOS</u>		<u>219,305.00</u> Nota #14
<u>COSTO DE VENTAS</u>	105,253.17	
<u>GASTOS GENERALES</u>	114,051.83	
GASTOS DE VENTAS	13,915.19	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	89,562.78	
SUELDOS Y SALARIOS	54,451.50	
APOORTE SOCIALES	9,800.58	
BENEFICIOS SOCIALES	6,852.86	
OTROS SVS CONTRATADOS	283.32	
HONORARIOS PROFESIONALES	3,055.15	
ARRENDAMIENTO OPERATIVO	2,690.88	
PROMOCION Y PUBLICIDAD	3,627.40	
GASTOS DE GESTION	1,147.50	
SERVICIOS BASICOS	1,098.38	
GASTOS NOTARIOS	805.27	
DEPRECIACIONES	195.87	
OTROS GASTOS	1,716.10	
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	3,837.97	
GASTOS FINANCIEROS	2,845.62	
INTERESES Y COMISIONES	2,845.62	
OTROS GASTOS	3,530.75	
GASTOS NO DEDUCIBLES	3,530.75	
<u>IMPUESTOS CORRIENTES</u>		
Impuestos Corrientes		4,197.49 Nota# 15
<u>RESULTADO DEL EJERCICIO</u>		<u>4,403.96</u>

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 equipo, maquinarias y suministros médicos; importación, exportación, compra, venta y comercialización de repuestos y accesorios para equipos y maquinarias de carácter médico; y la 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.

Con fecha 29 de mayo de 2018 la compañía realiza el aumento de capital al total de cincuenta mil dólares ante el señor Notario Primero del Cantón Cuenca.

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 25% (año 2018) para sociedades, sin embargo la empresa cancelo solo el 22% ya que según ley las micro y pequeñas empresas tenían un incentivo tributario de 3%.

■ **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 2018

<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.- EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2018, la cuenta esta compuesta por:

Caja Chica	1,714.64
Banco Produbanco	15,026.39
Banco Guayaquil	644.83
Coac Caja	280.19
Banecuador	82.80
Total	17,748.85

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	10,267.48
Otros anticipos	465
Seguros anticipados	1,301.42
Total	12,033.90

4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del año 2018, está constituido por lo siguiente:

Inventario de Producto terminado	60,441.83
Importaciones en tránsito	297.05
Total	60,518.29

- 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 2018, está conformado por las siguientes cuentas:

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Crédito Tributario por la Renta	2,865.44
Crédito Tributario por IVA	8,218.47
TOTAL:	11,083.91

- El crédito tributario de la renta comprende las totalidad de las retenciones que realizan los clientes en las facturas de venta, el mismo que servirá para cancelar el impuesto causado por el ejercicio 2018.

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

Los activos considerados como propiedad planta y equipo se encuentran a nombre de la empresa.

Durante el año 2018 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2018	AUMENTOS 2018	DISMINUCI ONES 2018	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
TERRENOS		27,991.82		27,991.82
EDIFICIOS		47,008.18		47,008.18
MUEBLES Y ENSERES	2,252.00	450.00	0,00	2,702.00
EQUIPOS DE COMPUTACION	2,653.07	446.43	0,00	3,099.50
VEHICULOS	37,747.14	-	0,00	37,747.14
DEPRECIACION ACUMULADA	- 2,714.14	- 8,912.95	0,00	- 11,627.09
TOTAL	39,938.07	66,983.48	-	106,921.55

- La Compañía adquirió un edificio por el valor \$75,000.00 , mobiliario por \$450.00 y equipo de computación por \$446.43.

7.- PROVEEDORES POR PAGAR Y PRESTAMOS DE SOCIOS

- Al 31 de diciembre del 2018 está conformado por las siguientes cuentas:

Acreeedores varios	20,092.31
TOTAL:	20,092.31

8.- PRESTAMOS BANCARIOS.-

Al 31 de diciembre del 2018 está conformado por las siguientes cuentas:

Banecuador	20,000.00
Banco Guayaquil S.A.	15,953.29

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Tarjetas de crédito	4,442.83
TOTAL:	40,396.12

■ Banecuator .- Este rubro fue utilizado en la compra del bien inmueble que adquirió la compañía, el mismo que asciende a \$75,000.00.

■ Banco Guayaquil.-Este compromiso sirvió para financiar el giro del negocio.

■ Tarjetas de Crédito.- Este valor se adjudica 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 2018 están conformadas por las siguientes cuentas:

Obligaciones Fiscales	629.39
Obligaciones con el I.E.S.S.	1,864.34
15% participación Trabajadores	1,437.20
Impuesto a la renta del ejercicio	2,907.27
Otras obligaciones-empleados	12,418.75
Anticipo Clientes	3,897.22
Préstamo de socios	46,808.19
TOTAL:	69,815.38

Estas obligaciones están constituidas principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2018, 15% participación de trabajadores, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2018 y los valores concedidos como préstamo por los socios

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del año 2018, el capital social de la compañía está constituido por 1000 participaciones de US\$ 50,00 cada una, descompuesto de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL	%
Durango Dávila Carlos Alfonso	20,000.00	40%
Durango Vintimilla Cristhian Alfonso	20,000.00	40%
Durango Vintimilla María Cristina	10,000.00	20%
TOTAL:	50,000.00	100%

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

11.- RESERVA LEGAL.-

El origen de esta cuenta es producto de la reserva legal del 5% por el año 2017.

12.- RESULTADOS ACUMULADOS.-

A diciembre 31 de 2018, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	26,148.50
Ppéridas acumuladas ejercicios anteriores	5,171.51
Saldo diciembre 31, 2018	20,976.99

13.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2018, fueron como sigue:

Ventas gravadas 12%	271,550.60
Devolución de ventas gravadas 12%	-48,494.62
Otros Ingresos	644.35
Interese ganados	8.63
Saldo diciembre 31, 2018	223,708.96

14.- GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2018, fueron causados como sigue:

Costo de ventas - Inventario	105.253.17
Gastos de Ventas	13.915.19
Gastos Administrativos	89.562.78
Gastos Financieros	2.845.62
Otros Gastos	3.530.75
TOTAL:	215.107.51

15.- 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 2018, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	8.601.45
(-) 15% Participación de Empleados	1.290.22
(=) Utilidad después de participación de empleados	7.311.23
(+) Gastos no deducibles	3.530.75
(-) Incremento Neto de empleados	-
(-) Amortización pérdidas tributarias	-

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

(=) Base Imponible para el impuesto a la renta	10.841.98
(-) Impuesto a la renta	2.907.27

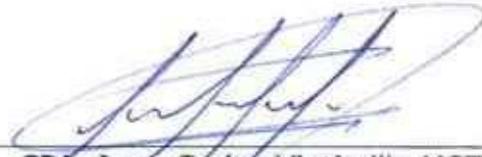
16.- DETERMINACION TRIBUTARIA.-

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 Durango Vintimilla

GERENTE



CPA. Juan Carlos Vintimilla MST.

CONTADOR