

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INCLINIC CIA LTDA
 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ACTIVO		404,185.66	NOTAS
ACTIVO CORRIENTE		260,517.74	
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFFECTIVO	157,675.24		
CAJA	65.98		nota # 2
BANCOS	9,190.09		nota # 2
INVERSIONES EN FONDOS	148,419.17		nota # 2
DOCUMENTOS Y CUENTAS X CORRIR NO RELACIONADOS		19,498.59	
CLIENTES NO RELACIONADOS	19,498.59		nota # 3
INVENTARIO		63,267.51	
INVENTARIO PROD. TERMINADOS	63,267.51		nota # 4
ANTICIPO ENTREGADOS		2,700.41	
OTROS ANTICIPOS	465.00		nota # 3
PAGOS ANTICIPADOS	2,235.41		nota # 3
IMPUESTOS ANTICIPADOS		17,375.99	
ACTIVO X IMP. CREDITO TRIBUTARIO IVA	10,789.42		nota # 5
ACTIVO X IMP. CREDITO TRIBUTARIO IR	6,586.57		nota # 5
ACTIVO NO CORRIENTE		143,667.92	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	143,306.75		
TERRENOS	27,991.82		nota # 6
EDIFICIOS	47,006.18		nota # 6
MUEBLES Y ENSERES	3,703.79		nota # 6
MAQUINARIA Y EQUIPO	15,546.25		nota # 6
EQUIPO DE COMPUTACION	3,849.50		nota # 6
VEHICULOS	72,113.21		nota # 6
DEPRECIACIONES ACUMULADAS	26,905.90		nota # 6
ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS		361.17	
ACTIVO X IMP. DIFERIDO	361.17		nota # 7
PASIVO		244,790.11	
PASIVO CORRIENTE		206,118.45	
PROVEEDORES	151,241.14		
PROVEEDORES NACIONALES	151,241.14		nota # 8
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES		1,209.12	
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	1,209.12		nota # 9
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		53,668.19	
IMPUESTOS POR PAGAR	214.22		nota # 9
IMPUESTO A LA RENTA	18,159.16		nota # 9
OBLIGACIONES CON EL IESS	1,742.85		nota # 9
OBLIGACIONES Y BENEFICIOS DE EMPLEADOS	22,344.20		nota # 9
DIVIDENDOS POR PAGAR	836.76		nota # 9
ANTICIPO DE CLIENTES	4,047.22		nota # 9
PRESTAMO DE SOCIOS	6,423.77		nota # 9
PASIVO A LARGO PLAZO		38,671.66	
BENEFICIOS EMPLEADOS	1,641.67		
JUBILACION PATRONAL	1,027.72		nota # 10
DESAHUO	613.95		nota # 10
PRESTAMO DE SOCIOS	36,999.99		
PRESTAMO DE SOCIOS	36,999.99		nota # 11
PATRIMONIO NETO		108,194.93	
PATRIMONIO NETO	108,194.93		
CAPITAL SOCIAL	50,000.00		nota # 12
APORTE PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	34,366.07		nota # 13
RESERVA LEGAL	2,841.88		nota # 14
RESULTADOS ACUMULADOS	20,976.98		nota # 15
RESULTADO DEL EJERCICIO		53,240.61	

ING. CRISTIAN GARCIA VINTIMILLA
 GERENTE

C.P.A. JUAN CARLOS VINTIMILLA MEST.
 CONTADOR

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

INCLINIC CIA. LTDA.			NOTAS
ESTADO DE RESULTADOS			
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019			
INGRESOS TOTALES		949,570.30	
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIOS			
VENTAS BRUTAS	2,334,568.92		nota # 16
DEVOLUCIONES EN VENTAS	-1,388,175.37		nota # 16
OTROS INGRESOS	3,176.75		
RENDIMIENTOS FINANCIEROS	539.71		nota # 16
OTRAS RENTAS	2,637.04		nota # 16
COSTOS Y GASTOS		898,329.69	
COSTO DE VENTAS		724,158.84	
COSTO DE INVENTARIOS	149,917.96		nota # 17
OTROS COSTOS	574,240.88		nota # 17
GASTOS GENERALES		174,170.85	
GASTOS DE VENTAS		19,015.65	nota # 17
GASTOS ADMINISTRATIVOS		105,211.28	nota # 17
SUELDOS Y SALARIOS	58,629.41		
APORTE SOCIALES	10,441.03		
BENEFICIOS SOCIALES	6,484.70		
BENEFICIOS EMPLEADOS	1,641.67		
HONORARIOS PROFESIONALES	3,334.61		
ARRIENDOS	115.18		
GASTOS DE GESTION	2,430.29		
SERVICIOS BASICOS	2,023.87		
IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	1,769.51		
DEPRECIACIONES	15,278.85		
OTROS GASTOS	3,062.16		
GASTOS FINANCIEROS		8,101.28	nota # 17
COMISIONES	8,101.28		
OTROS GASTOS		11,861.36	nota # 17
GASTOS NO DEDUCIBLES	11,861.36		
IMPUESTOS CORRIENTES		29,981.28	nota # 18

RESULTADO DEL EJERCICIO	51,240.61
--------------------------------	------------------

ING. CRISTHIAN DURANGO VINTIMILLA
 GERENTE

CPA. JUAN CARLOS VINTIMILLA MST.
 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 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 2019) 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 2019

Activos	Tasas
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 2019, la cuenta está compuesta por:

Caja Chica	65,98
Banco Produbanco	8.655,61
Banco Guayaquil	206,54
Coac Caja	280,19
Banecuator	47,75
Inversiones fondo Fiducia	148.419,17
Total	157.675,24

3.- ACTIVOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

Clientes	19.498,59
Otros anticipos	465,00
Seguros anticipados	2.235,41
Total	22.199,00

4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del año 2019, está constituido por losiguiente:

Inventario de Producto terminado	63.267,51
Total	63.267,51

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

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

5.- IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019, está conformado por las siguientes cuentas:

Crédito Tributario por la Renta	6.586,57
Crédito Tributario por IVA	10.789,42
TOTAL:	17.375,99

- El crédito tributario de la renta comprende la 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 2019.

6.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

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

Durante el año 2019 el movimiento de estas cuentas, fue como sigue:

	SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2019	AUMENTOS 2019	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
TERRENOS	27,991.82	-	27,991.82
EDIFICIOS	47,008.18	-	47,008.18
MUEBLES Y ENSERES	2,702.00	1,001.79	3,703.79
MAQUINARIA		15,546.15	15,546.15
EQUIPOS DE COMPUTACION	3,099.50	750.00	3,849.50
VEHICULOS	37,747.14	34,366.07	72,113.21
DEPRECIACION ACUMULADA	-11,627.09	- 15,278.81	- 26,905.90
	106,921.55		143,306.75

7.- ACTIVO POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Corresponden a los determinados por el estudio actuarial de la jubilación patronal y desahucio por el año 2019.

El valor es de \$ 361,17 el mismo que puede ser compensado cuando salgan los empleados o se jubilen.

8.- PROVEEDORES POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 está conformado por las siguientes cuentas:

Acreedores varios	151.241,14
TOTAL:	151.241,14

INCLINIC CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

9.- OTRAS OBLIGACIONES. -

Al 31 de diciembre del 2019 están conformadas por las siguientes cuentas:

Tarjetas de crédito	1.209,12
Obligaciones Fiscales	214,22
Obligaciones con el I.E.S.S.	1.742,86
15% participación Trabajadores	12.183,28
Impuesto a la renta del ejercicio	18.159,16
Otras obligaciones-empleados	10.060,92
Anticipo Clientes	4.4047,22
Préstamo de socios	6.423,77
Dividendos por pagar	836,76
TOTAL:	54.877,3

Estas obligaciones están constituidas principalmente por la provisión para el Impuesto a la Renta por el ejercicio 2019, 15% participación de trabajadores, planillas de aportes, rol de pagos, retenciones en la fuente a proveedores por el mes de diciembre del 2019 y los valores concedidos como préstamo por los socios.

10.- JUBILACION PATRONAL y DESAHUCIO

Al 31 de diciembre del 2019 se compone de:

	SALDO AL 01 DE ENERO DEL 2019	AUMENTOS 2019	SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
Jubilacion patronal	-	1,027.72	1,027.72
Desahucio	-	613.95	613.95
	-	1,641.67	1,641.67

11.- PRESTAMOS De SOCIOS

El valor registrado es de \$ 36.999,99 que corresponde a los préstamos de socios para capital de trabajo que se viene pagando intereses por los mismos.

12.- 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%

13.- APOORTE PARA FUTURA CAPITALIZACION

Al 31 de diciembre el aporte de los socios para la compra del vehículo de ventas para la empresa:

	valor
Alfonso Durango	13,746.43
Cristhian Durango	13,746.43
Ma. Cristina Durango	6,873.21
	34,366.07

14.- RESERVA LEGAL. -

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

15.- RESULTADOS ACUMULADOS. -

A diciembre 31 de 2019, el origen del saldo de esta cuenta, es como sigue:

Utilidades acumuladas ejercicios anteriores	26,148.50
pérdidas acumuladas ejercicios anteriores	5,171.51
Saldo diciembre 31, 2019	20,976.99

16.- VENTAS

El origen y sus acumulaciones, durante el año 2019, fueron como sigue:

Ventas gravadas 12%	2.334.568,92
Devolución de ventas gravadas 12%	- 1.388.175,37
Otros Ingresos	2.637,04
Interese ganados	539,71
Saldo diciembre 31, 2019	949.570,30

17.- GASTOS Y COSTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS

El origen y sus acumulaciones durante el año 2019, fueron causados como sigue:

Costo de ventas - Inventario	724.158,84
Gastos de Ventas	19.015,65
Gastos Administrativos	105.211,28
Gastos Financieros	8.101,28
Otros Gastos	11.861,36
TOTAL:	868.348,41

18.- **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 2019, fue determinado como sigue:

Resultado del Ejercicio	81.221,89
(-) 15% Participación de Empleados	12.183,28
(=) Utilidad después de participación de empleados	69.038,61
(+) Gastos no deducibles	13.503,03
(-) Incremento Neto de empleados	0,00
(-) Amortización pérdidas tributarias	0,00
(=) Impuesto a la renta causado	18.159,16

19.- **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