

POLITICAS CONTABLES

DESCRIPCION DEL NEGOCIO

La compañía se constituyó con el nombre de SCIRES MEDICAL C.L. el 27 de Abril del 2015 en la ciudad de Guayaquil. Tiene como actividad principal la VENTA AL POR MAYOR DE INSTRUMENTOS, MATERIALES MÉDICOS Y QUIRÚRGICOS, DENTALES Y ARTÍCULOS ORTOPÉDICOS.

BASE DE PRESENTACIÓN

La compañía mantiene sus registros contables en US Dólares de los Estados Unidos de América y a partir del año 2015 prepara y presenta sus estados financieros con base en las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad autorizadas por la Superintendencia de Compañías. La Gerencia de la Compañía ha seleccionado y aplicado las políticas contables de manera que los estados financieros cumplan con todos los requerimientos de cada Norma, y permitan una presentación estructurada de la posición financiera y las transacciones realizadas por la misma. Los estados financieros presentan los resultados de la administración de los recursos confiados a la Gerencia de la Compañía.

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTES

Registra los recursos de alta liquidez, de los cuales dispone la empresa para sus operaciones y que no esté restringido su uso. Se registran en efectivo o equivalentes de efectivo, partidas como caja y depósitos bancarios en cuentas de ahorro y corrientes y que están a la vista según lo establece la sección 7 de NIIF para PYMES.

CUENTAS POR COBRAR

Corresponden a cuentas por cobrar clientes, los servicios y/o bienes proporcionados respecto de la actividad propia del negocio. Cabe mencionar que se registran inicialmente al costo. Después de su reconocimiento inicial. Después de su reconocimiento inicial las cuentas por cobrar se medirán al costo amortizado. También se incluyen otras cuentas por valores entregados a empleados y/o a terceros.

PROVISION DE CUENTAS INCOBRABLES

Periódicamente la Administración de la compañía realiza evaluaciones de sus cuentas por cobrar para determinar si existen indicios del deterioro de su cartera, según lo establece la sección 11 de NIIF para PYMES. El resultado de dicho análisis no presentó deterioro en sus cuentas por cobrar.

SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Se registran anticipo entregados a nuestros proveedores de bienes y/o servicios, que no fueron devengados en el periodo del ejercicio informado.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrará los créditos tributarios por IVA – Impuesto al Valor Agregado e Impuesto a la Renta que no han sido compensados a la fecha además de anticipos y otros impuestos pagados y que dan derecho a crédito tributario.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los activos se presentan al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras que las mejoras de importancia se acumulan. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, tal como se detalla a continuación:

ACTIVOS	VIDA ÚTIL
Edificio	20 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de oficina	10 años
Equipos de computación	3 años
Vehículos	5 años
Maquinaria, Equipos e Instalaciones	10 años

ACTIVOS FINANCIEROS CORRIENTES

Corresponde a valores aportados como constituyente-beneficiaria de derechos Fiduciarios en Fideicomisos donde la empresa espera recibir un beneficio. Éstos se registran a valor razonable según lo establece la sección 11 NIIF para PYMES.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Obligaciones provenientes de las operaciones comerciales de la entidad en favor de proveedores de bienes y/o servicios. En ésta cuenta se incluyen los valores por pagar de consumos de la tarjeta de crédito corporativa.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Se encuentran aquí las obligaciones que tienen relación con hechos pasados que deben ser asumidos por la compañía, entre ellos podemos mencionar a impuestos retenidos por pagar, impuesto a la renta por pagar, IESS aportes, fondos de reserva y otras obligaciones similares.

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponden a obligaciones contraídas con entidades financieras locales que tiene por objetivo disponer de un capital de trabajo para la compañía. Serán llevados a costo amortizado utilizando tasas efectivas como lo dicta la sección 11 y 12 de NIIF para PYMES.

CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS

Obligaciones con entidades relacionadas que no provienen de actividades comerciales directas. Se reconocerán inicialmente al costo de la transacción.

PROVISION POR BENEFICIOS SOCIALES

Los beneficios a los empleados comprenden todos los tipos de contraprestaciones que la entidad proporciona a los trabajadores, incluidos administradores y gerentes, a cambio de sus servicios. La compañía reconocerá el costo de todos los beneficios a los empleados a los que estos tengan derecho como resultado de servicios prestados a la entidad durante el periodo sobre el que se informa, tal como lo establece la sección 28 de las NIIF para PYMES.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos desmedidos.

Los ingresos se reconocen cuando se entrega el bien y/o servicio debidamente documentados.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1. EFECTIVO

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
BANCO	TIPO	2016	2017
CAJA		67386.39	692237.33
	TOTAL	67386.39	692237.33

2. CUENTAS POR COBRAR

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
	TIPO	2016	2017
CLIENTES		15226.22	204265.59
OTROS CLIENTES	RELACIONADOS		
	NO RELACIONADOS		
OTRAS	RELACIONADOS		
	NO RELACIONADOS	0.00	140036.78
PRESTAMOS EMPLEADOS			
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES			
	TOTAL	15226.22	344302.37

3. INVENTARIOS

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
		2016	2017
MERCADERIA EN TRANSITO			3746.59
INVENTARIO DE MATERIA PRIMA			
INVENTARIO DE PROD PROCESO			
INV PROD TERMINADO		149822.84	524380.59
INVENTARIO DE SUMINISTROS			
DETERIORO ACUMULADO			-235970.19
TOTAL		149822.84	292156.99

4. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
		2016	2017
CREDITO TRIBUTARIO ISD			
CREDITO TRIBUTARIO IVA		3638.19	75370.58
CREDITO TRIBUTARIO RENTA		5070.88	21709.82
ANTICIPO RENTA			
TOTAL		8709.07	97080.4

5. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
		2016	2017
GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	PROPAGANDA Y PUBLICIDAD		
	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		
	PRIMAS DE SEGURO		
	OTROS		159468.26
	TOTAL	0.00	159468.26

6. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
		2016	2017
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	TERRENO		
	EDIFICIO	2300000.00	230000.00
	NAVES		
	MAQUINARIAS		3853.35
	PLANTAS PRODUCTORAS		
	CONSTRUCCION EN CURSO		
	MUEBLES Y ENSERES	990.00	990.00
	EQUIPO DE COMPUTACION		16291.00
	VEHICULO		517.00
	OTRAS PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		5319.19
	- DEPRECIACION ACUMULADA	-90.75	-13730.04
	TOTAL	2300899.25	243240.50

7. ACTIVOS NO CORRIENTES

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
		2016	2017
OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES			16000.00
TOTAL		0.00	16000.00

8. CUENTAS POR PAGAR

			EXPRESADO EN US DOLARES	
			SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
			2016	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES		
		DEL EXTERIOR		
	NO RELACIONADAS	LOCALES	113289.94	974682.79
		DEL EXTERIOR		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	OTRAS RELACIONADAS	LOCALES	127244.37	
		DEL EXTERIOR		
	OTRAS NO RELACIONADAS	LOCALES		5195.24
		DEL EXTERIOR		
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES		
		DEL EXTERIOR		
	NO RELACIONADAS	LOCALES		2492.05
		DEL EXTERIOR		
TOTAL			240534.31	982370.08

9. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
		2016	2017
IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO		22835.94	77118.97
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	PARTICIPACION TRABAJADORES	18317.60	61860.13
	OBLIGACIONES CON EL IESS	762.26	2201.22
	JUBILACION PATRONAL		
	OTROS PASIVOS POR BENE. EMPLEADOS	222.00	6154.48
	TOTAL	42137.80	147334.80

10. OTROS PASIVOS CORRIENTES

		EXPRESADO EN US DOLARES	
		SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
		2016	2017
OTROS PASIVOS CORRIENTES	TRANSF CASA AMTRIZ Y SUCURSAL		
	OTROS	8720.98	35158.50
	TOTAL	8720.98	35158.50

11. PASIVOS NO CORRIENTES

			EXPRESADO EN US DOLARES	
			SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
			2016	2017
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES	RELACIONADAS	LOCALES		
		DEL EXTERIOR		
	NO RELACIONADAS	LOCALES		87550.00
		DEL EXTERIOR		
	TOTAL		0.00	87550.00

12. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la compañía suscrito y pagado al 31 de Diciembre de 2017 está representado por 500 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una de ellas.

De los socios o accionistas:

HINOJOSA GONZALEZ ADELFO ALEJANDRO, suscribe DOSCIENTAS CIENTA ACCIONES participes iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

HINOJOSA GONZALEZ SEBASTIAN ANDRES, suscribe DOSCIENTAS CIENTA ACCIONES participes iguales acumulativas indivisibles de un dólar de los Estados Unidos de América cada una.

La responsabilidad de los socios se limita al monto de sus participaciones sociales, salvo las excepciones de ley.

IMPUESTO A LA RENTA

Según el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones en su disposición transitoria primera, se establece la reducción de la tarifa del impuesto a la renta de sociedades, estipulada en el ART. 37 de la Ley de Régimen Tributario Interno, y que regirá hasta que otra norma se emita, en 22%.

ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

			EXPRESADO EN US DOLARES	
			SALDO AL 31 DE DICIEMBRE	
			2016	2017
INGRESOS	VENTAS NETAS LOCALES DE BIENES	GRAVADAS TARIFA DIFERENTE 0% DE IVA	488279.37	218304.50
		GRAVADAS TARIFA 0% O EXENTAS DE IVA	19904.24	2413.86
GASTOS	COSTO DE VENTA	INVENTARIO INICIAL DE BIENES	147.53	149822.84
		COMPRAS NETAS LOCALES	297750.63	788939.32
		IMPORTACIONES DE BIENES	102867.10	
		- INV FINAL DE BIENES NO PRODUCIDOS	-149822.84	-288410.40
	GASTOS POR BENEFICIOS EMPLEADOS	SUELDOS	42481.60	40173.88
		BENEFICIOS SOCIALES	6055.64	4238.50
		APORTE IESS	5606.01	12024.04
		HONORARIOS PROFESIONALES	34168.39	381649.62
	DEL COSTO HISTORICO DE PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	ACELERADA	90.75	
		NO ACCELERADA		
	OTROS GASTOS	PROMOCION Y PUBLICIDAD	1140.00	939.47
		TRANSPORTE	11629.29	258800.05
		CONSUMO COMBUSTIBLE	3146.98	3505.87
		GASTO DE VIAJE	2203.90	20606.99
		GASTO DE GESTION	2376.70	18939.58
		ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		82000.00
		SUMINISTROS	1268.94	9408.51
		MANTENIMIENTO Y REPARACIONES	5197.38	27429.72
		SEGUROS	2862.34	20825.13
		IMPUESTOS Y CONTRIBUCCIONES	1198.23	6532.58
		COMISIONES		191572.22
		SERVICIOS PUBLICOS	3076.94	4346.07
		OTROS	11730.61	38257.75
	GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES	COMISIONES BANCARIAS	890.14	1774.09
UTILIDAD DEL EJERCICIO			122117.35	412400.89
15% PARTICIPACION TRABAJADORES			18317.60	61860.13
UTILIDAD GRAVABLE			103799.75	350540.76
TOTAL IMPUESTO CAUSADO			22835.95	77118.97
SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO				2429.74
ANTICIPO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO FISCAL				2429.74
REBAJA SALDO DEL ANTICIPO				971.90
ANTICIPO CORRESPONDIENTE AL EJERCICIO DECLARADO				1457.84
IMPTO A LA RENTA MAYOR AL ANTICIPO DETERMINADO			22835.95	75661.13
SALDO ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO				1457.84
RETENCIONES EN FUENTE EJERCICIO			5070.88	21709.82
IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR			17765.07	55409.15

13. RESERVA LEGAL

De acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir el 5% de las utilidades liquidas y realizadas, a la Reserva Legal. Ésta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas futuras o para aumentar el capital.

14. RESULTADOS ACUMULADOS

Corresponden al resultado neto luego de impuestos y participación de utilidades a trabajadores. Dichas utilidades acumuladas están a disposición de los accionistas, además que si lo deciden mediante acta de junta general de accionistas, pueden ser usadas para otros conceptos, como por ejemplo aumento de capital, reliquidación de impuestos.

El efecto de la conciliación tributaria afecta las utilidades acumuladas por el motivo de que es mayor el anticipo al impuesto causado.

15. HECHOS POSTERIORES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de éstos Estados Financieros, no se tiene conocimiento de hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

16. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos Estados Financieros fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el 30 de marzo de 2017.



HINOJOSA GONZALEZ ADELFO ALEJANDRO

Gerente General