

DISTRIBUIDORA MEINJOR IMPORT MEDIK CIA.LTDA.

Estados financieros al 31 de diciembre de 2018

Contenido

Estados financieros:

Situación financiera

Resultados integrales

Cambios en el patrimonio

Flujos de efectivo

Notas a los estados financieros

DISTRIBUIDORA MEINJOR IMPORT MEDIK CIA.LTDA.**Estado de Situación Financiera****Al 31 de diciembre 2018****(Expresado en Dólares Americanos)**

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
ACTIVOS			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo		-	-
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	3	985,240	139,042
Provisión Incobrables	3	(59,784)	(7,185)
Deudores Clientes Relacionados	10	447,203	42,919
Anticipo Proveedores		195,935	12,332
Inventarios	4	682,172	64,927
Provisión VNR	4	(51,461)	-
Otras cuentas por cobrar		58	-
Total Activos Corrientes		2,199,364	252,035
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	5	310,891	673
Depreciación Acumulada	5	(2,425)	(131)
Activos por impuestos diferidos	6	12,865	-
Total Activos No Corrientes		321,331	542
TOTAL ACTIVOS		2,520,695	252,577
PASIVOS			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	7	1,374,181	212,443
Préstamos y Obligaciones Financieras	8	160,223	-
Cuentas por Pagar Impuestos	9	19,112	5,529
Cuentas por Pagar Empleados		10,399	8,755
Documentos y cuentas por pagar compañías relacionadas corto	10	96,372	12,110
Otros cuentas por pagar		55,836	-
Total Pasivos Corrientes		1,716,124	238,837
PASIVOS NO CORRIENTES			
Jubilación Patronal y Desahucio		323	-
Préstamos y Obligaciones Financieras.	8	176,830	-
Otros cuentas por pagar.		606,103	-
Total Pasivos No Corrientes		783,256	-
TOTAL PASIVOS		2,499,380	238,837
PATRIMONIO			
Capital Social		400	400
Reserva legal		379	-
Resultados Acumulados		13,340	-
Resultados del Ejercicio		7,196	13,340
TOTAL PATRIMONIO		21,315	13,740
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		2,520,695	252,577

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



Richard Núñez Pérez
Representante Legal



Sandra Haro U.
Contadora General

Estado de Resultados Integrales**Al 31 de diciembre 2018****(Expresado en Dólares Americanos)**

	Notas	Diciembre 31, 2018	Diciembre 31, 2017
Ingresos de Actividades Ordinarias	11	4,543,297	855,494
Costo de venta	12	(3,428,629)	(668,403)
Resultado Bruto		1,114,669	187,091
Otros Ingresos		37,675	29,576
Depreciaciones		(2,294)	(131)
Deterioro Inventarios		(65,077)	-
Incobrables		(52,599)	(7,185)
Jubilación Patronal y Desahucio		(323)	-
Vacaciones		(220)	(127)
Gastos de Venta		(827,703)	(136,246)
Gastos de Administración		(137,733)	(47,653)
Gastos de Financiamiento		(21,037)	(117)
Resultado integral antes de Participación trabajadores e impuesto a la renta		45,356	25,208
Participación Trabajadores		(6,803)	(3,781)
Impuesto a la Renta Ejercicio		(43,843)	(8,087)
Impuesto a la renta diferido		12,865	
Reserva legal		(379)	
Resultado integral del año		7,196	13,340

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.



Richard Nuñez Pérez
Representante Legal



Sandra Haro U.
Contadora General

DISTRIBUIDORA MEINJOR IMPORT MEDIK CIA.LTDA.**Estado de Cambios en el Patrimonio****Por al año terminado el 31 de diciembre del 2018****(Expresado en Dólares Americanos)**

Detalle	Capital Social	Reserva Legal	Aporte Futura Cap.	Resultado Ejercicio	Resultados Acumulados	Efectos Transición NIIF	Total
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2016	0	0	0	0	0	0	0
Capital social	400		-				400
Resultados Acumulados				13,340			13,340
Resultados integrales del año							-
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2017	400	-	-	13,340	-	-	13,740
Capital social			-				-
Reserva legal		379		(379)			-
Resultados Acumulados				(13,340)	13,340		-
Resultados integrales del año				7,575			7,575
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2017	400	379	0	7,196	13,340	0	21,315

Las Notas adjuntas forman parte integral de los Estados Financieros.


Richard Núñez Pérez
Representante Legal
Sandra Haro U.
Contadora General

Estado de Flujos de Efectivo**Por al año terminado el 31 de diciembre del 2018****(Expresado en Dólares Americanos)**

	31/12/2018	31/12/2017
Flujos de Efectivo en Actividades Operativas		
Efectivo Recibido de Clientes	3,734,774.69	753,212.95
Efectivo Pagado a Proveedores y Empleados	(3,845,871.11)	(722,131.14)
Efectivo Neto utilizado en Act. Operativas	<u>(111,096.42)</u>	<u>31,081.81</u>
Flujos de Efectivo en Actividades de Inversión		
Efectivo utilizado para la compra de Activos Fijos	(310,218.41)	(672.60)
Efectivo utilizado en compensacion deudas empresas relacionadas	-	(42,918.98)
Efectivo Neto utilizado en Actividades de Inversión	<u>(310,218.41)</u>	<u>(43,591.58)</u>
Flujos de Efectivo en Actividades de Financiamiento		
Préstamo de entidades relacionadas	84,262.09	12,509.77
Efectivo Neto utilizado de Act. de Financiamiento	<u>84,262.09</u>	<u>12,509.77</u>
Variación neta de Caja y equivalentes	(337,052.74)	(0.00)
Caja y Equivalentes de Efectivo al final del año	<u><u>(337,052.74)</u></u>	<u><u>(0.00)</u></u>



Richard Núñez Pérez
Representante Legal



Sandra Haró U.
Contadora General

DISTRIBUIDORA MEINJOR IMPORT MEDIK CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Por al año terminado el 31 de diciembre del 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

ENTE ECONOMICO

Esta organización fue creada para comercializar al por mayor y menor productos químicos en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha se encuentra bajo el control, lineamientos administrativos, contables desde 2017 enteramente bajo las Normas Internacionales de Información Financiera. Inicia sus actividades comerciales en mayo 2017.

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CONTABILIZACION

- Se contabiliza bajo las NIIF'S para PYMES y en el Sistema Informático DISKCOVERSYSTEM.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

- Comprenden en efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- Se activan si se consideran bienes de duración mayor a un año y de los que se vaya obtener beneficios económicos futuros.
- Costo de adquisición sin IVA mayor o igual a \$100
- Valor residual de todos los activos 0%.
- Depreciación método de línea recta.
- Las reparaciones y el mantenimiento de los activos son cargados a resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extienden la vida útil o aumenta en forma apreciable las capacidades productivas del activo son capitalizadas.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

- Activos mantenidos hasta su vencimiento: Con la intención de ser mantenidos hasta su vencimiento mayor a doce meses.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

- En esencia se reconocen por el método del devengado.

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

- Se reconoce los gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumplan con la formalidad legal contable, tributaria y los controles internos y políticos de compras internas.

NOTA 2. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

En el cuadro que sigue muestran los valores en libros de los Instrumentos financieros disponibles al cierre del ejercicio económico 2018.

INSTRUMENTOS FINANCIEROS

	31/12/2018		31/12/2017	
	Corriente	No corriente	Corriente	No corriente
Activos financieros medidos al costo				
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	-		-	
Activos financieros medidos al costo amortizado				
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	985,240		139,042	
Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento largo plazo		-		-
Total activos financieros	985,240	-	139,042	-
Pasivos financieros medidos al costo amortizado				
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	1,374,181		212,443	
Préstamos y Oligaciones Financieras (1)	-	176,830	-	
Documentos y cuentas por pagar compañías relacionadas (2)	96,372	-		-
Total pasivos financieros	1,470,553	176,830	212,443	-

(1) Préstamo para la compra de una propiedad para el funcionamiento de las oficinas en el valle de los Chillos.

(2) Cuentas por pagar a socios, necesario para cubrir necesidades de liquidez de la empresa.

NOTA 3. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Se conforma de la siguiente manera:

Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		31/12/2018	31/12/2017
Cientes	(1)	985,240	139,042
Provisión Incobrables		(59,784)	(7,185)
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar		925,456	131,857

(1) Correspondientes a venta productos químicos a nivel nacional en el mercado público y privado. La cartera de la Compañía al cierre del año 2018 se compone de aproximadamente 54 clientes, a quienes se les concede crédito dependiendo del volumen de sus compras, la cartera por la antigüedad es la siguiente:

	<u>31/12/2018</u>		<u>31/12/2017</u>	
No vencida	319,364	32%	53,934	39%
De 0 a 30 días	323,195	33%	44,369	32%
De 30 a 60 días	292,063	30%	9,785	7%
De 60 a 90 días	16,223	2%	25,201	18%
Mayor de 90 días	34,394	3%	5,753	4%
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	985,240	100%	139,042	100%
(-) Provision Incobrables (1.1)	-59,784		-7,185	
	<u>925,456</u>		<u>131,857</u>	

(1.1) En opinión de la Gerencia de la empresa, esta provisión fue calculada en base al deterioro histórico por segmentos de vencimiento de la cartera. Existen saldos de clientes que han superado la política de crédito, por lo que la Compañía ha estimado una reserva de incobrables que cubra la contingencia existente.

NOTA 4. INVENTARIOS

El valor del inventario de productos químicos, en varias líneas del área farmacéutica.

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Productos químicos	680,790	64,927
Insumos médicos	1,383	
Total Inventarios	682,172	64,927
(-) Provision VPN (1)	(51,461)	-
	<u>630,711</u>	<u>64,927</u>

(1) Corresponde al deterioro en el rubro de inventarios por la lenta rotación de algunos ítems y por el reconocimiento del valor neto de realización (VNR) de las existencias.

NOTA 5. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Tal como se indica en la nota financiera la propiedad, planta y equipo están valorizados al costo histórico. Existen cuadros de cálculo de los diferentes activos fijos que respaldan el movimiento y depreciación al 31 de diciembre del 2018. El detalle resumido se presenta a continuación:

Propiedad, Planta y Equipo

Detalle	TERRENOS	EDIFICIO	MUEBLES Y ENSERES	EQUIPOS DE COMPUTACION	Total
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2016	-	-	-	-	-
Adiciones				673	673
Depreciacion Acumulada				(131)	(131)
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2017	-	-	-	542	542
Adiciones (1)	142,364	157,636	6,740	3,479	310,218
Depreciacion Acumulada		(1,970)		(324)	(2,294)
Saldos NIIF al 31 de Diciembre de 2018	142,364	155,665	6,740	3,697	308,466

(1) Se adquiere una propiedad en sector San Rafael, para funcionamiento de las oficinas y bodegas de la empresa en septiembre 2018.

NOTA 6. Activos por impuestos diferidos

Un resumen de las diferencias temporarias entre las bases fiscales y tributarias, que originaron los impuestos diferidos registrados en los estados financieros. Resulta de la provisión de gastos provisión VPN de los inventarios, que se estiman sea recuperado en los próximos periodos contables.

Gasto provisión VPN	51,461
Tasa renta 2019	25%
Activo por impuesto diferido	<u>12,865</u>

NOTA 7. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Se conforma de la siguiente manera:

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	31/12/2018	31/12/2017
Proveedores	1,357,402	212,371
Provisiones	15,826	-
Fondos	200	-
Caja chica	754	73
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar (1)	1,374,181	212,443

(1) Proveedores por vencimientos:

	31/12/2018		31/12/2017	
No vencida	698,594	51%	165,099	78%
De 0 a 30 días	345,141	25%	40,055	19%
De 30 a 60 días	256,720	19%	1,404	1%
De 60 a 90 días	72,874	5%	5,886	3%
Mayor de 90 días	852	0%	-	0%
Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	1,374,181	100%	212,443	100%

NOTA 8. Préstamos y Obligaciones Financieras

El detalle de las obligaciones bancarias de corto plazo se refleja a continuación:

Corto Plazo:

	31/12/2018	31/12/2017
Banco internacional (1)	27,896	-
Sobregiro (2)	123,006	-
Diners	7,051	-
Visa	2,270	-
	160,223	-

- (1) Préstamo solicitado para compra de inmueble para funcionamiento de oficina comercial, administrativa y operaciones de la empresa, préstamo adquirido en septiembre de 2018 a 60 meses plazo tasa 11.23% anual.
- (2) Sobregiro en cuenta corriente de Banco Internacional a cubrir en los primeros días de enero de 2019.

El detalle de las obligaciones bancarias de largo plazo se refleja a continuación:

Largo plazo:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Banco internacional (1)	176,830	-
	<u>176,830</u>	<u>-</u>

(1) Los préstamos con el Banco Rumiñahui se garantizan mediante hipoteca sobre el bien adquirido.

NOTA 9. Cuentas por Pagar Impuestos

Se conforma de la siguiente manera:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Retenciones del impuesto al valor agregado	2,807	140
Retenciones de impuesto a la renta	15,554	2,429
Impuesto al valor agregado por pagar	35	0
Impuesto a la renta	716	2,710
	<u>19,112</u>	<u>5,278</u>

Se determinó el impuesto de la siguiente forma:

	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Utilidad antes de impuesto a la renta	45,356	25,208
Menos:		
Participación trabajadores	(6,803)	(3,781)
Más:		
Gastos no deducibles – diferencias permanentes	136,820	15,332
Base tributaria	<u>175,373</u>	<u>36,759</u>
Tasa de impuesto	25%	22%
Gasto de impuesto a la renta	<u>43,843</u>	<u>8,087</u>
Menos – retenciones en la fuente	<u>(43,127)</u>	<u>(5,377)</u>
Impuesto a la renta por pagar	<u>716</u>	<u>2,710</u>

NOTA 10. Documentos y cuentas por pagar compañías relacionadas largo plazo

Cuentas por cobrar:

Naturaleza de la relación		País	31/12/2018	31/12/2017
Relacionados:				
DISTRIBUIDORA COMERCIAL DEL VALLE DICOVALL	Comercial	Ecuador	418,369	29,766
INTERBIOTK CIA LTDA	Comercial	Ecuador	5,072	-
Accionistas:				
NUÑEZ PEREZ RICHARD MARCELO	Representante legal	Ecuador	23,762	-
			447,203	29,766

Cuentas por pagar:

	Naturaleza de la relación	País	31/12/2018	31/12/2017
Relacionados:				
DISTRIBUIDORA COMERCIAL DEL VALLE DICOVALL	Comercial	Ecuador	290	-
INTERBIOTK CIA LTDA	Comercial	Ecuador	-	-
Accionistas:				
NUÑEZ PEREZ RICHARD MARCELO	Socio	Ecuador	96,065	12,094
PEREZ PEREZ LUZ	Socio	Ecuador	16	16
			96,372	12,110

Ventas:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	31/12/2018	31/12/2017
DISTRIBUIDORA COMERCIAL DEL VALLE DICOVALL	Venta de productos	Ecuador	1,378,779	-
INTERBIOTK CIA LTDA	Venta de productos	Ecuador	4,436	-
			1,383,215	-

Compras:

Sociedad	Naturaleza de la relación	País	31/12/2018	31/12/2017
DISTRIBUIDORA COMERCIAL DEL VALLE DICOVALL	Compra de productos	Ecuador	684,899	-
			<u>684,899</u>	<u>-</u>

NOTA 11. INGRESOS

Los ingresos por las ventas de producto químicos.

	31/12/2018	31/12/2017
Productos químicos	4,565,126	851,662
Insumos médicos	13,957	2,901
Otros operativos	-	2,324
Descuentos	(18,316)	(1,392)
Devoluciones	(17,470)	-
	<u>4,543,297</u>	<u>855,494</u>

NOTA 11. EGRESOS

Se conforma de la siguiente manera:

	31/12/2018	31/12/2017
Productos químicos	3,418,236	666,404
Insumos médicos	10,393	2,000
	<u>3,428,629</u>	<u>668,403</u>
Margen Bruto en ventas	25%	22%

NOTA 13. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2018 han sido aprobados por la Administración y serán presentados a los Socios y Junta Directiva para su aprobación. En opinión de la Administración, los estados financieros serán aprobados por la Junta Directiva sin modificaciones.

A complex, stylized handwritten signature in blue ink, featuring multiple loops and a long, sweeping line extending upwards and to the right.

Richard Núñez Pérez
Representante Legal

A stylized handwritten signature in blue ink, with a large, circular loop on the left and a series of smaller loops and strokes on the right.

Sandra Haró U.
Contadora General