

FNC MEDICAL PRODUCTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

FNC MEDICAL PRODUCTS CIA. LTDA.: Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador al 30 Enero 2006, inscrita en el Registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL: La fabricación, representación, distribución, consignación, importación y exportación de instrumental médico y farmacéutico para uso de laboratorios y hospitales artículos de óptica y oftalmología de ortopedia y todo otro elemento.

PLAZO DE DURACION: 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 30 Enero 2006.

DOMICILIO PRINCIPAL DE LA EMPRESA: Colombia 4-5 e/ Alejandro Castro e Inglaterra (Machala-Ecuador)

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros PYMES.

2.1. Bases de Presentación

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (**NIIF para la PYMES**), adoptadas por la Superintendencia de Compañías.

Los estados financieros de la empresa, correspondientes al ejercicio 2018 fueron aprobados por la Junta General de Socios y han sido incluidos en los presentes estados financieros, los cuales han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF para PYMES".

2.2. Moneda

a. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera.

2.3. Responsabilidad de la información

La Información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.

FNC MEDICAL PRODUCTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo
2. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

2.4. Periodo Contable

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2018 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero.

3.2. Activos Financieros

3.2.1. Clasificación

La empresa clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: a) Activos financieros a valor razonable con cambio en resultados, b) Activos financieros disponibles para la venta), c) Mantenedos hasta el vencimiento, d) Documentos y cuentas por cobrar de clientes relacionados, d) Otras cuentas por cobrar relacionadas, e) Otras cuentas por cobrar, f) Provisión cuentas incobrables. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La Gerencia determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento. Para el año 2018 se presenta los siguientes activos financieros:

Documentos y Cuentas por Cobrar comerciales

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

FNC MEDICAL PRODUCTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

Se asume que no existe un componente de financiación cuando las ventas se hacen con un periodo medio de cobro de 60 días, lo que está en línea con la práctica de mercado. Para el efecto lo presentado en este rubro esperamos recuperarlo en máximo 60 días.

Provisión por cuentas incobrables

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas.

Inventarios

Los inventarios se valoran al costo promedio o al valor neto de realización, el que sea menor. El inventario en tránsito se registra al costo de adquisición más otros gastos relacionados a la compra. El valor neto de realización para cada uno de los ítems es el precio de venta, menos la proporción de gastos de comercialización y distribución.

3.3. Propiedad Planta y Equipo

Las partidas de propiedades y equipo adquiridos se reconocen de forma separada y valoran inicialmente por su costo. Después del reconocimiento inicial, las propiedades y equipo serán valoradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Las partidas que correspondan a terrenos y bienes Inmuebles deben contabilizarse por separado cada rubro, siendo obligatorio tener el soporte respectivo para su contabilización.

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren.

La depreciación se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual.

Los cargos anuales en concepto de depreciación de los activos materiales se realizan con contrapartida en la cuenta de pérdidas y ganancias y, básicamente, equivalen a los porcentajes de depreciación siguientes (determinados en función de los años de la vida útil estimada de los diferentes elementos):

FNC MEDICAL PRODUCTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

Concepto	Vida útil
Edificios	20 años
Instalaciones	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Máquinas y Equipos	10 años
Equipo de Computación	3 años
Vehículos y Equipos de Transportes	5 años

3.4. Activos Intangibles

(a) Programas Informáticos

Los costos asociados con el mantenimiento de programas informáticos se reconocen como gasto a medida que se incurre en los mismos. En el año 2018 se ha reconocido los gastos por instalaciones y configuración de conectividad de red interna para la adquisición de actualización del sistema.

3.5. Cuentas comerciales a pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

3.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las deudas financieras se han valorado por su costo amortizado; en el periodo declarado se han registrado los valores adeudados corrientes por tarjetas de crédito de las instituciones bancarias tales como: DINNERS INTERNATIONAL, BANKARD VISA Y AMERICAN EXPRESS.

3.7. Impuesto a las Ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias del año comprende la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuesto diferido, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por el SRI.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entró en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre

FNC MEDICAL PRODUCTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

La referida norma estableció que en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Durante el ejercicio 2018 la empresa registró como impuesto a la renta corriente causado el valor determinado sobre la base del 25% sobre las utilidades gravables.

3.8. Beneficios a los empleados

Esta norma permite definir planes de aportaciones definidas y planes de beneficios definidos. Un plan de aportaciones definidas es un plan de pensiones bajo el cual la empresa paga aportaciones fijas a un fondo y no tiene ninguna obligación, ni legal ni implícita, de realizar aportaciones adicionales al fondo.

Los planes de beneficios definidos establecen el importe de la prestación que recibirá un empleado en el momento de su jubilación, normalmente en función de uno o más factores como la edad, años de servicios y remuneraciones.

3.9. Provisiones

Las provisiones tienen una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados; es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación; y el importe se haya estimado de manera fiable.

El importe reconocido como provisión debe ser la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación presente, al final de cada periodo, teniendo en cuenta los riesgos y las incertidumbres correspondientes

3.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los Ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

FNC MEDICAL PRODUCTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

3.11. Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.12. Participación a trabajadores

La empresa reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

3.13. Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.14. Estado de Flujos de efectivo

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.15. Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

FNC MEDICAL PRODUCTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERÍODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

La compañía al 31 de diciembre de 2018, presenta un saldo:

Efectivo y Equivalente al efectivo	\$ 15,620.43
------------------------------------	--------------

5. CUENTAS Y DOCUMENTOS COMERCIALES POR COBRAR CORRIENTES

Cuentas por cobrar – Comerciales	\$ 219,393.73
(-) Provisión para cuentas incobrables	(\$ 10,782.43)

\$ 208,611.30

6. CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO

Crédito Tributario del Impuesto a la Renta	\$ 1,431.69
Crédito Tributario del IVA	\$ 5,494.89
	<u>\$ 6,926.58</u>

7. INVENTARIOS

Inventarios	\$ 129,803.51
-------------	---------------

8. GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO (PREPAGADOS)

Otros Gastos Pagados por anticipado	\$ 384.23
	<u>\$ 384.23</u>

FNC MEDICAL PRODUCTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

9. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Otros Activos Corrientes	\$ 1,622.05
--------------------------	-------------

10. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS

Los saldos de las propiedades, planta y equipo se presentan a continuación:

Terrenos	\$ 51,000.00
Maquinarias, Equipos, Instalaciones y adecuaciones	\$ 2,971.83
Construcciones en curso y otros activos en transito	\$ 54,063.66
Muebles y Enseres	\$ 7,813.62
Equipo de Cómputo	\$ 6,781.49
Vehículos	\$ 16,114.04
SUB-TOTAL	\$ 138,744.64
(-) Depreciación acumulada	(\$ 13,392.71)
PROPIEDADES, PLANTA & EQUIPO, Neto	\$ 125,351.93

11. ACTIVOS INTANGIBLES

Los saldos de los intangibles se presentan a continuación:

Marcas, patentes, licencias y otros similares	\$ 2,000.00
SUB-TOTAL	\$ 2,000.00
(-) Amortización acumulada	(\$350.00)
INTANGIBLES, Neto	\$ 1,650.00



FNC MEDICAL PRODUCTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - CORRIENTES

Cuentas por pagar-comerciales-no relacionadas locales	\$ 92,104.47
Otras cuentas por pagar relacionadas locales	\$ 43,398.04
Otras cuentas por pagar - no relacionadas	\$ 8,759.14
	<u>\$ 144,261.65</u>

13. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES CORRIENTES

Obligaciones con instituciones corrientes	\$ 1,426.16
Porción corriente de obligaciones emitidas	\$ 343.40
	<u>\$ 1,769.56</u>

14. PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Participación trabajadores por pagar	\$7,865.03
Obligaciones con el IESS	\$1,972.09
Otros pasivos por beneficios a empleados	5,448.24
	<u>\$ 15,285.36</u>

15. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR - NO CORRIENTES

Obligaciones con Instituciones Financieras	\$94,694.36
--	-------------

FNC MEDICAL PRODUCTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

16. PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Jubilación Patronal	\$ 15,078.00
Desahucio	\$ 5,304.00
	\$ 20,382.00

17. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

A accionistas, socios, participes.	\$ 15,678.00
Otras no relacionadas	\$ 70,052.49
	\$ 85,730.49

18. CAPITAL SOCIAL

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018 comprende 85,400 participaciones ordinarias de valor nominal US\$1.00 cada una, lo que da un total de \$ 85,400.00 siendo sus socios personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

19. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 5% para compañías limitadas de la utilidad neta. En este periodo el valor de reserva legal acumulada es de \$ 11,927.05

20. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Ventas Netas locales	\$ 1'038.792.19
Otros Ingresos	\$ 1,028.06
	\$ 1'039.820.25

21. COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos se distribuyen por su naturaleza:

Costo de ventas	\$ 794,583.09
-----------------	---------------

FNC MEDICAL PRODUCTS CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
CORRESPONDIENTE AL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(En dólares Americanos)

Gastos Administración y ventas	\$ 175.353.78
Gastos Financieros	\$ 17.449.87
	\$ 987.386.74

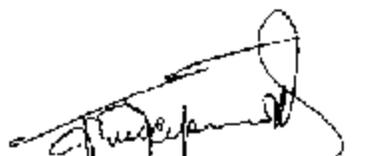
22 UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO

La Utilidad Neta del Ejercicio, se determina restando los Costos y Gastos a los Ingresos, para generar la Utilidad Bruta. Luego se resta el 15% Participación a Trabajadores y el Impuesto a la Renta Causado, así:

Ingresos	\$ 1'039.820.25
(-) Costos y Gastos	(\$ 987.386.74)
Utilidad Bruta	\$ 52.433.51
(-) 15% Participación Trabajadores	(\$ 7.865.03)
Impuesto a la Renta Causado	(\$ 12.117.03)
+Ganancia Neta del Ejercicio	\$ 30.828.88

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios. Dichas cuentas anuales están extendidas en Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador{a}.



Ing. José Ernesto Nieto Espinoza
GERENTE GENERAL
FNC MEDICAL PRODUCTS CIA. LTDA.



Ing. María José Nieto Carrillo
CONTADORA