

ORIENTAL MEDICAL DEL ECUADOR C.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Saldo al 31 de diciembre de 2018

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social

La compañía se constituyó como ORIENTAL MEDICAL DEL ECUADOR ORIMEC C.A. el 10 de Mayo de 1994, su objeto social principal es la Distribución y comercialización de material fotosensible, Equipo Médico, y medicinas, la venta al por mayor y menor de material fotosensible e insumos para Rayos X y afines.

En la actualidad la compañía posee un capital social de US \$ 146.000,00

Las siguientes son políticas contables más significativas aplicadas por la empresa, las que están de acuerdo con las disposiciones de la Superintendencia de Compañías y concuerdan en sus aspectos con las Normas Internacionales de Información Financiera

Domicilio Principal

La sede del domicilio legal de la compañía está ubicada en la Calle Valladolid N.- N24-187 Y Madrid, en la ciudad de Quito.

NOTA 2. POLÍTICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

1. Declaración de cumplimiento con las NIIF.

A partir del 1 de enero de 2012, los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador. Las NIIF utilizadas en la preparación de estos estados financieros corresponden a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Seguendo los lineamientos establecidos, se procedió a remitir los siguientes estados financieros:

- a) Los estados de situación financiera al 31 de diciembre 2018.
- b) El estado de resultados integrales, el estado de cambios en el patrimonio y el estado de flujos de efectivo correspondientes al año terminado el 31 de diciembre de 2018.

2. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se resumen en la Nota 4.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la "NIIF-1: Adopción por primera vez de las NIIF", estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2012, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

3. Cumplimiento con las NIIF.

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2018; incluyen además los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2018. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

4. Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

5. Efectivo y equivalentes

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, y cajas proporcionadas a cada uno de los proyectos en curso que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier posible deterioro. Los ingresos por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconocen y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio sobre la cartera de clientes es menor a 30 días que se pueden extender hasta 60 días en casos excepcionales.

Las cuentas por cobrar comerciales no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Las otras cuentas por cobrar de dudosa recuperación son reconocidas directamente como pérdidas del período contable en que se conocen.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

7. Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el valor neto de realización. El valor neto de realización se lo establece en base al precio estimado de venta menos los desembolsos necesarios para su comercialización.

Clase de Activo	Vida Útil en años
Edificios	20
Vehículos	5
Muebles y Enseres	10
Equipos Electrónicos	3
Equipos de Computación	3

La vida útil de los bienes ha sido estimada de la siguiente manera:

Se utilizaron tasas consideradas adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, la vida útil de los activos valorados al costo está en relación con los porcentajes máximos de depreciación aceptados para ser considerados gasto deducible de impuesto a la renta.

Vida Útil:

El costo de los bienes de Propiedades Planta y Equipo se deprecia de acuerdo con sus vidas útiles estimadas mediante el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

Depreciación

Los bienes que se medirán a valor razonable serán evaluados cada 5 años, en 2017, por un evaluador profesional, sin embargo cada año se harán pruebas de valor y se reconocerá cualquier cambio de valor de inmediato.

Con excepción de los edificios, equipos, valorados a valor razonable, las partidas de propiedades, planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. El costo de ciertas partidas de propiedades, planta y equipo fue determinado con referencia a la revaluación de los PCGA anteriores.

Medición posterior al reconocimiento

Las partidas de Propiedades planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de los bienes de Propiedades planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento, incluye además una estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y/o retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación de los activos.

Medición inicial

Propiedades planta y equipo

9.

Los activos no corrientes disponibles para la venta se miden al menor entre su valor en libros y el valor razonable menos los gastos asociados a su disposición.

Los activos no corrientes se clasifican como mantenidos para la venta si su valor en libros se espera que sea recuperable a través de una operación de venta y no mediante el uso continuo del activo. Esta condición se considera cumplida únicamente cuando la venta es altamente probable y el activo está disponible para la venta inmediata en su estado actual.

Activos no corrientes disponibles para la venta

8.

- Inventario de productos terminados listos para su comercialización

Los componentes de la cuenta de inventario son:

Disposición de activos

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de Propiedades planta y equipo es reconocida en los resultados del período que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

10. Propiedades de inversión

Se registran las propiedades que se tienen para obtener rentas, plusvalías o ambas, en lugar de para:

- Su uso en la producción o suministro de bienes o servicios, o bien para fines administrativos; o
- Su venta en el curso ordinario de las operaciones.

11. Deterioro del valor de los activos

Al final de cada período sobre el que se informa, la Compañía evalúa información interna y externa del negocio con el fin de establecer la existencia de indicios de deterioro de los valores en libros de sus activos. Para los activos con indicios de deterioro, así como para los activos intangibles con vida útil no definida, se calcula el importe recuperable del activo evaluado a fin de determinar las posibles pérdidas por deterioro. Cuando no es posible estimar el importe recuperable de un activo individual, la Compañía calcula el importe recuperable de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece dicho activo.

12. Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial.

Las cuentas comerciales por pagar, otras cuentas por pagar y anticipos recibidos se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

13. Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden:

Beneficios a corto plazo

Son beneficios a corto plazo aquellos que se liquidan en el término de 12 meses siguientes al cierre del período en el que los empleados prestaron sus servicios. Los beneficios corto plazo son reconocidos en los resultados del año en la medida en que se devengan.

La legislación laboral vigente establece que los trabajadores tienen derecho a recibir el 15% de las utilidades líquidas o contables de la Compañía. La participación laboral se registra con cargo a los resultados del ejercicio como un gasto, con base en las sumas por pagar exigibles por los trabajadores.

Beneficios pos-empleo

Son beneficios pos-empleo aquellos que se liquidan después de que el empleado ha concluido su relación laboral con la Compañía, diferente de los beneficios por terminación. Los beneficios pos-empleo que poseen los empleados de la Compañía son:

1. Planes de aportaciones definidas (aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social - IESS). El costo de estos planes fueron determinados con base en la legislación laboral vigente, la cual establece que los empleadores deberán pagar al IESS el 12,15% de las remuneraciones mensuales percibidas por los empleados durante el período que se informa.

2. Planes de beneficios definidos (jubilación patronal y desahucio): el costo de tales beneficios fueron determinados utilizando el Método de la Unidad de Crédito Proyectada, con valoraciones actuariales efectuadas por peritos independientes, realizadas al final de cada período sobre el que se informa. Las ganancias o pérdidas actuariales, así como los costos por servicios pasados fueron reconocidas de manera inmediata. Las obligaciones por concepto de beneficios por retiro reconocidas en el estado de situación financiera representan el valor actual de la obligación por beneficios definidos, ajustado por las ganancias y pérdidas actuariales, así como por los costos de servicios pasados antes mencionados.

Beneficios por terminación

Son beneficios por terminación aquellos que se liquidan cuando una de las partes da por terminado el contrato de trabajo. Los beneficios por terminación son reconocidos en los resultados del período que se informa cuando se pagan.

14. Impuestos corrientes

Los impuestos corrientes corresponden a aquellos que la Compañía espera recuperar o pagar al liquidar el impuesto a la renta corriente del período que se informa; estas partidas se muestran en el estado de situación financiera como activos y pasivos por impuestos corrientes.

Activos por impuestos corrientes

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta.

Retenciones en la fuente

Las retenciones en la fuente de impuesto a la renta que le han sido efectuadas a la Compañía durante el período que se informa y en períodos anteriores podrán ser utilizadas para: i) el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados del período que se informa o en el pago del impuesto a la renta reconocido en los resultados de los próximos 3 años, o, ii) recuperado mediante reclamos de pago en exceso o pago indebido antes de que se cumplan los plazos de prescripción de ese derecho legal, es decir, 3 años contados desde la fecha de presentación de la declaración del impuesto a la renta del año correspondiente.

Anticipo mínimo del impuesto a la renta
A partir del 2010, los contribuyentes deben pagar un anticipo mínimo del impuesto a la renta que será determinado mediante la suma aritmética de los siguientes rubros:

- El 0,4% del Activo total, menos ciertas deducciones
- El 0,4% del total de ingresos gravables para el cálculo del impuesto a la renta
- El 0,2% del patrimonio, sin incluir pérdidas del año y de años anteriores.
- El 0,2% del total de costos y gastos deducibles para el cálculo del impuesto a la renta, incluyendo las deducciones por incremento neto de empleados y pagos al personal discapacitado

El valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta será cancelado por los contribuyentes de la siguiente manera:

Primera cuota: En julio del año siguiente, se pagará el equivalente al 50% de la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y la totalidad de las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía en el año anterior.

Segunda cuota: En septiembre del año siguiente, se pagará un valor igual al determinado en la primera cuota.

Tercera cuota: En abril del año subsiguiente, se pagará la diferencia establecida entre el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta y los pagos efectuados en la primera y segunda cuotas. Este remanente podrá ser cancelado con retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas a la Compañía durante el periodo que se informa.

Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del impuesto a la renta causado

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo. La utilidad contable difiere de la base imponible por la existencia de: 1) Ingresos exentos, ingresos no gravados o ingresos que serán gravables en el futuro, 2) Gastos no deducibles, gastos sin efectos fiscales o gastos que serán deducibles en el futuro, 3) amortizaciones de pérdidas tributarias que se hayan obtenido en los últimos 5 ejercicios tributarios anteriores, y, 4) otras partidas deducibles establecidas en la legislación tributaria vigente.

Para los años 2018, el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes del 25%.

Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones

Con fecha 29 de diciembre del 2010 se promulgó el Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones, el mismo que establece entre otros aspectos importantes, las siguientes reformas tributarias:

- Exoneración de retención en la fuente de impuesto a la renta en pago de intereses de créditos externos otorgados por instituciones financieras.

16.

Registro de los impuestos corrientes y diferidos

El impuesto diferido, correspondiente a cambios en la tasa del impuesto a la renta, la reestimación de la recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos o en la forma esperada de recuperar el valor en libros de un activo, se reconoce en los resultados del período que se informa, excepto en la medida en que se relacionen con partidas previamente reconocidas fuera de los resultados del período que se informa.

Ajustes por cambios en la tasa del impuesto a la renta y otros ajustes

El estado de situación financiera de la Compañía presenta sus activos y pasivos por impuestos diferidos por separado, excepto cuando existe el derecho legal de compensar estas partidas ante la misma autoridad fiscal.

La medición de los pasivos por impuestos diferidos y los activos por impuestos diferidos reflejará las consecuencias fiscales que se derivarán de la forma en que la entidad espera, al final del período sobre el que se informa, recuperar o liquidar el importe en libros de sus activos y pasivos. Los activos y pasivos por impuestos diferidos se miden empleando las tasas del impuesto a la renta que se espera sean utilizadas en el período en que el activo se realice y el pasivo se cancele.

de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.

- Los activos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la entidad disponga de ganancias fiscales futuras que permitan su utilización.
- Los pasivos por impuestos diferidos fueron reconocidos para todas las diferencias temporarias imponibles.

El impuesto diferido fue reconocido con base en las diferencias temporarias entre el importe en libros de los activos y pasivos de la Compañía y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la ganancia fiscal, de la siguiente manera:

15.

Impuestos diferidos

Cuando el valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta sea superior al impuesto a la renta causado, el contribuyente podrá solicitar a la Administración fiscal la devolución del anticipo pagado, cuando por caso fortuito o fuerza mayor, se haya visto afectado gravemente la actividad económica del sujeto pasivo; esta opción está disponible para los contribuyentes cada trienio. En caso de que la Administración de la Compañía decida no solicitar la devolución del anticipo, este valor se constituirá en un pago definitivo del impuesto a la renta.

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el período fiscal que no hayan sido previamente utilizadas para cancelar la tercera cuota del pago del valor determinado como anticipo mínimo del impuesto a la renta.

Cálculo del pasivo por impuesto corriente

- Exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por instituciones financieras destinados al financiamiento de inversiones previstas en este Código.
- Creación del salario digno
- Reducción de la tarifa del impuesto a la renta para sociedades al 24%, 23% y 22% para los ejercicios fiscales 2011, 2012 y 2013 en adelante, respectivamente.

Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la Compañía hasta el 31 de diciembre del año 2011 de acuerdo con PCGA previos más los

Resultados acumulados a libre disposición

Los resultados acumulados al cierre del periodo que se informa incluyen:

20. Resultados acumulados

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

19. Reserva legal

Como norma general en los estados financieros no se compensan los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción. Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

18. Costos y gastos

Los costos y gastos, incluyendo la depreciación de los activos fijos se reconocen en los resultados del año en la medida en que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y la factura.

Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

a) El importe de los ingresos ordinarios puede medirse con fiabilidad
b) Es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
c) El grado de realización de la transacción, al final del periodo sobre el que se informa, pueda ser medido con fiabilidad, y
d) Los costos ya incurridos en la prestación, así como los costos que quedan por incurrir hasta completarla, puedan ser medidos con fiabilidad

Los ingresos por servicios son reconocidos cuando se cumplen todas y cada una de las siguientes condiciones:

Ingresos por servicios prestados

Los ingresos se reconocen al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

17. Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias

Los impuestos corrientes y diferidos, fueron reconocidos como ingresos o gastos e incluidos en el estado de resultados del periodo que se informa, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o sucesos que se reconoce fuera de dicho estado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

- resultados obtenidos a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo con las disposiciones contenidas en las NIIF. La Junta General de Accionistas puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.
- Resultados acumulados establecidos en el proceso adopción de las NIIF por primera vez**
- Los resultados acumulados establecidos en el proceso de adopción de las NIIF por primera vez incluyen los efectos que surgen del proceso de conversión de los estados Financieros de la Compañía de conformidad con lo mencionado en la "NIIF-1: Adopción de las NIIF por primera vez".
- El saldo acreedor de esta cuenta podrá ser capitalizado en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo deudor de esta cuenta podrá ser absorbido por las utilidades acumuladas y las utilidades del periodo que se informa.
- Resultados acumulados procedentes de la cuenta reserva de capital**
- De acuerdo a disposiciones emitidas por la Superintendencia de Compañías el saldo acreedor de la cuenta patrimonial reserva de capital generados hasta el año anterior al periodo de transición de aplicación a las NIIF deben ser transferidos a la cuenta patrimonial Resultados Acumulados, subcuenta denominada Reserva de capital.
- El saldo de esta cuenta solo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las pérdidas del periodo que se informa, así como utilizado en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía.
- 21.
- a. Interés implícito cuentas por pagar largo plazo**
- A continuación incluimos las explicaciones de los ajustes reconocidos durante el proceso de conversión a NIIF de los estados Financieros de la Compañía:
- b. Beneficios Laborales Largo Plazo**
- Para las cuentas por pagar a largo plazo se desglosó el interés implícito a una tasa de entre el 8,17% con relación en la tasa activa referencial publicada por el banco central, cargando su efecto a resultados como ingreso por intereses diferidos, afectando una cuenta de contra pasivo denominada Beneficio Intereses implícitos, los devengamientos se registran anualmente acreditando a la Beneficio intereses implícitos contra la cuenta gasto interés.
- c. Impuesto a la renta**
- Como parte del proceso de implementación se calcularon y reconocieron las provisiones para Jubilación Patronal y Desahucio, a partir de los saldos iniciales del año de transición, con base en los estudios actuariales realizados por el actuario calificado: Actuaría

Corresponde al registro del impuesto a la renta que inicialmente estuvo registrado solamente por el valor a pagar, luego de las compensaciones con los anticipos y retenciones en la fuente de impuesto a la renta.

d. Costos financieros

Se registran los costos financieros por los estudios actuariales de jubilación patronal y de indemnizaciones laborales.

e. Cuentas incobrables

Se reverso el registro inicial de la provisión por cuentas incobrables, ya que la cartera de la compañía es cobrable al 100%.

f. Impuestos Diferidos

Las NIIF requieren el reconocimiento de impuestos diferidos usando el método del balance que está orientado al cálculo de las diferencias temporarias entre la base tributaria de un activo o un pasivo y su valor contable en el balance de situación financiera. Los ajustes en la valuación de los activos y pasivos generados por la aplicación de las NIIF, han significado la determinación de diferencias temporarias que fueron registradas como activos (pasivos) por impuestos diferidos.

NOTA 2. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVO	2018	2017	Saldo al 31 de Diciembre
ACTIVO CORRIENTE			
Caja y Equivalentes de caja	6.097.320,44	4.592.286,90	
Cuentas por cobrar	2.544.174,75	3.762.142,65	
Provisión de cuentas incobrables	(203.540,84)	(188.572,58)	
Otras cuentas por cobrar	1.481.413,25	219.618,72	
Crédito fiscal por IVA			
Crédito fiscal por impuesto a la Renta	95.423,82	213.850,01	
Inventarios	1.562.102,76	2.122.629,53	
Seguros Pre pagados	24.088,90	23.772,57	
Otros Ingresos por intereses			
rendimientos	137.705,07	91.538,14	
Total Activo Corriente	11.738.688,15	10.837.265,94	
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO			
Terrenos	365.627,25	413.122,33	
Bienes inmuebles	258.065,47	285.055,39	
Revaluación de inmuebles	34.918,72	108.013,12	
Equipos	17.263,91	15.593,81	
Muebles y enseres	51.126,95	49.586,95	
Equipo de Computo	874.417,12	867.213,11	

TOTAL ACTIVOS			
12.344,407,98	11.609,224,36		
TOTAL No corrientes			
73.910,71	23.919,64	13	Vehículos
315,00	315,00	16	arrendadas
856,73	856,73	13	Otros
(1.055.275,72)	(987.355,33)	13-14	(-) depreciación acumulada
(15.506,32)	(4.362,34)	15	revaluaciones
11.839,19	11.839,19	16	Otros activos intangibles
(11.839,18)	(11.839,18)	16	(-) Amortización acumulada
605,719,83	771.958,42		Total No corrientes

PASIVOS			
PASIVO CORRIENTE			
301.781,37	282.252,94	17	Cuentas por Pagar Proveedores nacionales
52.790,31	-	17	Cuentas por Pagar Proveedores exterior
5.001,96	4.130,62	18	otras cuentas por pagar
211.077,20	104.064,35	25	Impuesto a la renta x pagar ejercicio
15.448,66	19.128,27	19	obligaciones con el IESS
36.100,59	18.064,78	20	empleados
169.313,26	134.045,40	21	participación de trabajadores 15%
7.825,78	147.848,20	22	anticipo de clientes
332.521,28	477.321,44	23	Otros Pasivos Corrientes
1.131.860,41	1.186.856,00		TOTAL PASIVOS CORRIENTES
343.221,00	401.117,54	24	Jubilación Patronal
99.320,00	105.387,64	24	Desahucio
442.541,00	506.505,18		TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES

TOTAL PASIVOS			
1.574.401,41	1.693.361,18		
PATRIMONIO			
146.000,00	146.000,00		Capital Social
892.483,09	966.224,20		Reserva Legal
8.032.353,65	8.696.023,66		Reserva Facultativa

NOTA 4. ESTADOS INTEGRAL DE RESULTADOS

ORIENTAL MEDICAL DEL ECUADOR

ESTADO DE RESULTADOS

del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018

TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		12.344.407,98	11.609.224,36
Total Patrimonio de los Accionistas			
Reserva Capital	54.860,39	54.860,39	
Resultados acumulados	120.589,48	328.396,01	447.005,98
Superávits por revaluación de activos			(197.645,28)
Utilidad del período	536.598,34	737.046,63	536.598,34
Total Patrimonio de los Accionistas			
	10.651.046,80	10.034.822,95	

VENTAS		2017	2018
Ventas	27	8.478.081,32	6.101.272,99
Costo de Ventas	28	4.827.833,77	3.010.199,08
Margen Bruto		3.650.247,55	3.091.073,91
GASTOS OPERACIONALES			
Gastos de administración	29	1.183.405,57	1.007.078,37
Gastos de venta	30	898.060,65	622.256,39
Gastos Servicio Técnico	31	453.259,64	472.894,55
Gastos Financieros	33	193.801,80	203.611,38
Jubilación patronal no deducible	34	11.318,00	132.378,57
Total Gastos Operacionales		2.739.845,66	2.438.219,26
Ingresos/Egresos no operacionales	32	(207.035,20)	(240.781,40)
Utilidad antes de participación Laboral			
15% TRABAJADORES	35	1.117.437,09	893.636,05
15% TRABAJADORES	35	169.313,26	134.045,41
UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	25	948.123,83	759.590,64
(+) gastos no deducibles		15.680,34	132.378,57
BASE IMPONIBLE PARA IMPUESTO A LA RENTA		963.804,17	891.969,21
Impuesto a la renta	25	211.077,20	222.992,30
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	25	737.046,63	536.598,34

NOTA 5. ESTADO DE CAMBIO EN EL PATRIMONIO

ORIENTAL MEDICAL DEL ECUADOR

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

del 1 de enero al 31 de Diciembre del 2018

EVOLUCION DEL PATRIMONIO

CAPITAL SOCIAL		TOTAL	
Saldo al inicio	movimiento de año	Saldo al inicio	movimiento de año
146.000,00	0	146.000,00	146.000,00
146.000,00	0	146.000,00	146.000,00
al 31 de Diciembre		al 31 de Diciembre	
2017	2018	2017	2018
RESERVA LEGAL			
Saldo al inicio	movimiento de año	Saldo al inicio	movimiento de año
710.947,80	181.535,29	892.483,09	73.741,11
892.483,09	966.224,20	892.483,09	966.224,20
al 31 de Diciembre		al 31 de Diciembre	
2017	2018	2017	2018
RESERVA FACULTATIVA			
Saldo al inicio	movimiento de año	Saldo al inicio	movimiento de año
6.398.536,08	1.633.817,57	8.032.353,65	663.670,01
8.032.353,65	8.696.023,66	8.032.353,65	8.696.023,66
al 31 de Diciembre		al 31 de Diciembre	
2017	2018	2017	2018
RESERVA DE CAPITAL			
Saldo al comienzo del año	Superavit por revalorización de Propiedades	Utilidad /Perdida Actuarial	Efecto de reducción y liquidación anticipada
54.860,39	447.005,98	(274.926,79)	1.979,51
54.860,39	326.416,50	197.645,28	1.979,51
al 31 de Diciembre		al 31 de Diciembre	
2017	2018	2017	2018
TOTAL			
226.939,58	185.611,12	226.939,58	185.611,12

NOTA 1		
CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA		
CAJA :		
Caja General Quito	889.44	
Cajas Chicas - Guayaquil	466.02	
Bancos :		
Banco de Guayaquil	54,168.47	190,502.09
Pichincha	1,706,520.87	1,727,762.39
Hil Bank	218,090.44	465,340.55
Tarjeta de Crédito diners	(196.34)	11.95
Pólizas de Acumulación	2,612,348.00	3,712,348.00
Total Caja y Equivalentes de Caja	4,592,286.90	6,097,320.44
NOTA 2		
CUENTAS POR COBRAR		
Locales :		
Cientes	3,762,142.65	2,544,174.75
NOTA 3	2017	2018
Provisión cuentas por cobrar	(188,572.58)	(203,540.84)
NOTA 4		
OTRAS CUENTAS POR COBRAR		
Importaciones en tránsito	3,438.45	53,297.59
PAGOS EN EXCESO CLIENTES	-3,008.35	-3,428.69
Cheques devueltos o depósito x verificar	-5,912.17	-4,292.75
Anticipo clientes	-22,037.33	-147,848.20
ANTICIPO PARA PROVEEDORES	225,347.68	1,405,276.53
anticipo cuenta fact JMF		3,947.67
Anticipo proveedores internos	200.00	600.00
Jorge Ortega	0.00	800.00
Virgilio Osorio	6,600.00	5,440.00
José Quinga		4,250.00
Patricio Lagla	1,205.58	522.90
Galia Espinoza	1,500.00	1,200.00
Walter Crellana	666.51	
Fernanda Pazos	0.00	500.00
Sixto Calderón	7,000.00	
Nelson Vaca		11,500.00

Stalin Verdezoto	600.00	1,300.00
Paco Diaz	418.35	500.00
Andrea Naranjo	3,600.00	
Total	219,618.72	1,333,565.05

NOTA 5	2017	2018
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
IMPUESTO RETENIDO POR CLIENTES	53,235.50	0.00
IMPUESTO RETENIDO POR INTERESES	2,087.51	0.00
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	28,927.00	0.00
PAGO EN EXCESO ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2017	129,600.00	95,423.82
Total	213,850.01	95,423.82

NOTA 6	2017	2018
INVENTARIOS		
MERCADERIA QUIMICOS PELICULAS	2,122,629.53	1,557,665.30
EQUIPOS PARA REPUESTOS FCR-GO	0.00	4,437.46
Total Inventarios	2,122,629.53	1,562,102.76

NOTA 7	2017	2018
IMPUESTOS ANTICIPADOS		
IMPUESTO RETENIDO POR CLIENTES	53,235.50	0.00
IMPUESTO RETENIDO POR INTERESES	2,087.51	0.00
ANTICIPO IMPUESTO RENTA	28,927.00	0.00
PAGO EN EXCESO ANTICIPO IMPUESTO A LA RENTA 2017	129,600.00	95,423.82
Total	213,850.01	95,423.82

NOTA 8	2017	2018
INTERESES DIFERIDOS	91,538.14	137,705.07

NOTA 9	2017	2018
Seguros Pre pagados		
Fidelidad	1,520.84	1,520.84
Equipo electrónico	4,757.05	2,879.82
Muebles y Enseres	5,736.91	5,391.33
Vehiculos	791.31	1,408.48
Seguro contra incendio	2,775.72	3,787.69
Mercaderia en transito	8,190.74	9,100.74

Total			23,772.57	24,088.90
NOTA 10			2017	2018
TERRENOS COSTO HISTORICO				
Edificios Valladolid 647 y Madrid	76,194.94	76,194.94		
Edificios Valladolid casa nueva	65,870.53	65,870.53		
Oficina Guayaquil	116,000.00	116,000.00		
Locales comerciales	26,989.92	-		
Total			285,055.39	258,065.47
NOTA 11			2017	2018
TERRENOS AJUSTE POR REXPRESION				
TERRENO VALLADOLID N24-187	162,000.00	162,000.00		
TERRENO VALLADOLID N24-185	162,000.00	162,000.00		
TERRENO LOCAL COMERCIAL AMAZONAS	47,495.08	-		
TERRENO OFICINA DE GUAYAQUIL	41,627.25	41,627.25		
Total			413,122.33	365,627.25
NOTA 12			2017	2018
EDIFICIOS				
CASA VALLADOLID N24-187	24,639.50	24,639.50		
LOCAL COMERCIAL AMAZONAS	73,094.40	0.00		
OFICINA DE GUAYAQUIL	10,279.22	10,279.22		
Total			108,013.12	34,918.72
NOTA 13			2017	2018
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO				
Vehiculos	23,919.64	73,910.71		
Muebles y enseres	49,586.95	51,126.95		
Equipo Oficina	15,593.81	17,263.91		
Equipo de Computo	87,321.37	94,482.04		
Equipo de Diagnostico Medico	18,225.25	18,225.25		
Equipo de Demostración Medico	-	-		
Equipo Médico Comp Procesadora	3,801.57	3,801.57		
Equipos para calibración Mamografía	11,193.28	11,236.62		
Líneas Telefónicas	856.73	856.73		
Total Propiedad Planta y Equipo	210,498.60	270,903.78		
Depreciaciones acumuladas Propiedad Planta y Equipo	(320,363.43)	(335,891.30)		
NOTA 14			2017	2018
EQUIPOS EN COMODATO				

COMODATOS	746,671.64	(666,991.90)	(719,384.42)	27,287.22
DEPRECIACION ACUMULADA COMODATOS				
Total Neto Comodatos	79,679.74			
NOTA 15	2017	2018		
REVALUACIONES				
REVALUACION DE EDIFICIOS				
TERRENO VALLADOLID N24-187	162,000.00	162,000.00		
CASA VALLADOLID N24-187	24,639.50			
	-	-		
TERRENO VALLADOLID N24-185	162,000.00	162,000.00		
CASA VALLADOLID N24-185	-	-		
	-	-		
TERRENO LOCAL COMERCIAL AMAZONAS	47,495.08			
LOCAL COMERCIAL AMAZONAS	73,094.40			
	-	-		
TERRENO OFICINA DE GUAYAQUIL	41,627.25			
OFICINA DE GUAYAQUIL	10,279.22			
TOTAL REVALORIZACION EDIFICIOS	521,135.45	400,545.97		
DEPRECIACION DE REVALUACIONES	4,362.34	-	15,506.32	
NOTA 16	2017	2018		
OTROS ACTIVOS				
garantias	315.00	315.00		
Software	5,349.90	5,349.90		
amortización software	(5,349.89)	(5,349.89)		
Gastos de constitución	1,565.00	1,565.00		
Amortización gastos de const.	(1,565.00)	(1,565.00)		
Software Macromedia	4,924.29	4,924.29		
Amortización Acum Software	(4,924.29)	(4,924.29)		
NOTA 17	2017	2018		
PROVEEDORES				
Proveedores Nacionales	301,781.37	282,252.94		
Proveedores del Exterior				
FUJI	52,770.31	-		
DRGEM	20.00	-		
Total	354,571.68	282,252.94		
NOTA 18	2017	2018		
OTRAS CUENTAS POR PAGAR				

MULTAS SUELDOS	142.07	965.75
FERNANDO GUZMAN	-	-
GARANTIA ARRIENDO LOCAL	-	-
ALFARO	4,745.49	3,154.97
Patricio Lagla	0.40	-
Maria Pazos seguro familia	44.00	9.90
Seguros Familia Juan Guzman	70.00	-
Mercy Gavilanes	5,001.96	4,130.62
NOTA 19	2017	2018
OBLIGACIONES CON EL IESS		
APORTES IESS	11,537.54	11,197.10
F RRSFRA	1,069.64	3,091.68
RRSTAMOS QUIROGRAFARIOS	864.49	1,132.73
RRSTAMOS HIPOTECARIOS	1,976.99	3,706.76
Total	15,448.66	19,128.27
NOTA 20	2017	2018
CUENTAS POR PAGAR POR BENEFICIOS A EMPLEADOS		
Patricio Lagla	1,725.95	8,160.84
Walter Orellana	1,445.86	-
Nelson Vaca	20,857.61	-
Jorge Astudillo	-	1,500.00
Patricio Lagla	-	1,500.00
Geovanny Hermeo	-	-
Francisco Larrea	5,000.00	-
Sueldos, salarios y beneficios	-	(0.07)
DECIMO TERCER SUELDO	2,039.93	1,840.63
DECIMO CUARTO SUELDO	5,031.24	5,063.38
Total	36,100.59	18,064.78
NOTA 21	2017	2018
PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN UTILIDADES		
15% Participación de Utilidades	169,313.26	134,045.40
NOTA 22	2017	2018
ANTICIPO CLIENTES		
Anticipo de clientes	7,825.78	147,848.20
NOTA 23	2017	2018
Otros Pasivos Corrientes		

INGRESOS		
NOTA 27	2017	2018
Total a pagar		
(-) retenciones en la fuente del periodo	128,160.40	113,748.43
anticipo de impuesto a la renta año anterior	55,323.01	73,592.87
Impuesto a la Renta	28,927.00	45,335.08
Base imponible para cálculo de impuesto	212,410.41	232,676.38
gastos no deducibles	965,501.87	930,705.52
Utilidad después de participación	15,680.34	171,114.88
(-) 15% participación laboral	949,821.53	759,590.64
Utilidad antes de participación laboral	167,615.56	134,045.41
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA	1,117,437.09	893,636.05
NOTA 26	2017	2018
Total		
Retención de IVA	480,969.96	199,732.13
retención impuestos a la renta personal	31,378.65	28,580.46
8% honorarios	4,566.43	71.91
1% compras	2,195.68	782.00
RETENCIONES EN LA FUENTE E IVA	22,866.07	11,388.73
Impuesto a la Renta por pagar	211,077.20	113,748.44
IVA	208,885.93	45,160.59
OBLIGACIONES FISCALES		
NOTA 25	2016	2017
TOTAL PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS		
Provisión por indemn. desahucio	442,541.00	506,505.18
Provisión para Jubilación Patronal	99,320.00	105,387.64
PROVISION POR JUBILACION Y DESHAUCIO	343,221.00	401,117.54
NOTA 24	2017	2018
Total		
Crédito prestamos mercaderías	332,521.28	477,321.44
RETENCION IVA	62,628.52	391,337.75
retención impuestos a la renta personal	31,378.65	28,580.46
8% honorarios	4,566.43	71.91
1% compras	2,195.68	782.00
IVA	22,866.07	11,388.73
	208,885.93	45,160.59

VENTAS		
VENTAS DE PELICULAS Y QUIMICOS	9,027,348.23	8,695,636.97
VENTAS X ARRIENDO	-	5,651.61
VENTAS X ARRIENDO DE EQUIPOS	-	-
VENTAS POR MANTENIMIENTOS	-	-
VENTAS BRUTAS EXCENTAS DE IVA	901,949.83	710,918.35
DEV EN VENTAS	- 1,081,186.67	- 3,207,619.35
DCTO EN VENTAS EXCENTAS DE IVA	- 370,030.07	- 103,314.59
Total	8,478,081.32	6,101,272.99
NOTA 28		
COSTO DE VENTAS		
Costo de Ventas	4,421,206.93	2,819,525.70
Costo de Ventas Exentas	406,626.84	190,673.38
Total	4,827,833.77	3,010,199.08
NOTA 29		
GASTOS DE ADMINISTRACION		
Sueldos Y beneficios Sociales	213,516.25	232,719.82
Servicios Publicos	23,139.63	23,904.46
Seguros	7,586.80	7,877.60
Capacitación		248.40
Movilización	18,726.26	22,427.06
Depreciaciones	96,922.26	87,217.74
Prov. Cuentas Incobrables	37,621.43	25,543.58
Gastos Generales	583,151.96	532,520.37
Provisión Jubilación Patronal	54,275.00	
Provisión desahucio	18,824.00	
Impuestos y Contribuciones	126,491.98	71,319.34
ARRIENDOS	3,150.00	3,300.00
Total	1,183,405.57	1,007,078.37
NOTA 30		
GASTOS DE VENTA		
Sueldos Y beneficios Sociales	308,514.49	333,650.14
Capacitación	13,003.97	5,333.33
Movilización	50,742.61	48,056.82
Honorarios	18,124.39	33,892.34
Premios Ventas	31,107.61	3,000.00
Licitaciones	2,208.76	3,590.00
2017		
2018		

29,734.66	27,095.64	SEGURO DE ROBO EQUIPOS Y MERCOS
63,000.54	100,738.01	Publicidad Y Propaganda
39,818.93	52,713.63	Transportes y fletes
-	29,547.38	Perdida, Baja y almacenaje de inventarios
60,458.81	139,000.95	Gastos Trámites de Importación
1,720.82	125,263.21	Gastos de Instalación Equipos
622,256.39	898,060.65	Total
		NOTA 31
		GASTOS DEPARTAMENTO TECNICO
399,241.37	374,457.49	Sueldos Y beneficios Sociales
68,982.94	77,137.91	Movilización
4,646.28	800.00	Capacitación
23.96	864.24	Accesorios y Herramientas
472,894.55	453,259.64	Total
		NOTA 32
		INGRESOS NO OPERACIONALES
(368.53)	(268.86)	INTERESES GANADOS
(189,874.52)	(195,914.45)	INTERESES EN INVERSIONES
(30,896.14)	(556.20)	INDEMINIZACION SEGUROS
(19,642.21)	(10,295.69)	OTROS INGRESOS
(240,781.40)	(207,035.20)	Total
		NOTA 33
		EGRESOS NO OPERACIONALES
-	3,396.48	MULTAS
38,374.15	-	PERDIDA EN ACTIVOS FIJOS
-	-	VARIOS GASTOS FINANCIEROS
21.09	75.39	INTERESES PAGADOS
164,696.78	189,699.05	1% transferencia de capitales
519.36	630.88	VARIOS
203,611.38	193,801.80	Total
		NOTA 34
		GASTOS NO DEDUCIBLES
17,087.76	11,318.00	Provisión por desahucio
70,219.25		provisión por jubilación patronal
32,834.62		Interés neto costo financiero jubilación patronal
12,236.94		Depreciación equipos re evaluados
362.16		Exceso límite Gastos de gestión

Total	11,318.00	171,114.88
Pérdida en venta de activos fijos (Local Comercial)		38,374.15
NOTA 35		
2016		2017
UTILIDAD DEL EJERCICIO		
Utilidad antes de Participación	1,117,437.09	854,899.74
15% Participación	169,313.26	128,234.96
Utilidad Neta antes de Impuestos	948,123.83	759,950.64
Impuesto a la Renta	211,077.20	232,676.38
Total Utilidad del Ejercicio	737,046.63	526,914.26

NOTA 36

COMPARATIVO DE DEPRECIACIONES ACUMULADAS

Saldo 1-1-18	incrementos	disminuciones	saldo 31-12-18
0	0	0	-
Terrenos			
64,240,38	1,245,34		65,485,72
Edificio Valladolid n24-185	45,431,18	3,293,53	48,724,71
oficina de Guayaquil	30,933,33	5,800,00	36,733,33
Local Comercial	17,543,00	-	17,543,00
Vehículos	13,156,31	10,616,22	23,772,53
equipo de Oficina	10,078,51	1,056,65	11,135,16
Equipo de Computo	76,578,22	6,717,79	83,296,01
Muebles y enseres	30,502,53	2,971,84	33,474,37
Procesadora Automática	3,801,56		3,801,56
Equipo de Calibración	9,016,43	1,369,54	10,385,97
Equipo de Diagnostico Medico	18,225,25	-	18,225,25
Equipo de demostración Medico	-	-	-
Lineas telefónicas	856,73		856,73
Equipo en comodato	666,991,90	52,392,52	719,384,42
987,355,33	85,463,43	17,543,00	1,055,275,76
TOTAL			

COMPARATIVO DE REVALUACION DE
ACTIVOS

Saldo 1-1-18	Revaluación	disminuciones	saldo 31-12-18
162000		0	162,000,00
Terrenos Valladolid n24-185			
24,639,50			24,639,50
Edificios Valladolid n24-185			
162,000,00			162,000,00
Terrenos Valladolid n24-187			

Edificio Valladolid n24-187	41.627,25			
terreno oficina de Guayaquil	10.279,22			
terreno Local Comercial	47.495,08			
Local Comercial	73.094,40			
TOTAL	521.135,45	-	120.589,48	400.545,97

DEPREC. ACUMULADA DE
REVALUACIONES

Saldo 1-1-18	De. acu	disminuiciones	saldo 31-12
0	0	0	-
Terrenos Valladolid n24-185	1.310,18	3.930,55	5.240,73
Edificios Valladolid n24-185			-
Terrenos Valladolid n24-187		-	-
Edificio Valladolid n24-187	2.004,48	6.013,43	8.017,91
terreno oficina de Guayaquil			-
oficina de Guayaquil	561,92	1.685,76	2.247,68
terreno Local Comercial			-
Local Comercial	485,76	485,76	-
TOTAL	4.362,34	11.629,74	15.506,32

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

NOTA 7. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2018 han sido aprobados por la Junta General de la Compañía el 24 de Febrero del 2019 y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva. En opinión de la Administración de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

GERENTE GENERAL
LUIS FERNANDO GUZMAN

COMPAÑIA
LIC VIRGILIO OSORIO M
MAT 28478