

Información General

- **Nombre de la entidad.**
SISTEMAS AVANZADOS EN ELECTROMEDICINA SISAE L CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad.**
1791287541001
- **Domicilio de la entidad.**
Av. Naciones Unidas y Japón
- **Tipo de compañía**
Compañía Limitada
- **País de incorporación de la entidad.**
Ecuador
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

Comercialización de Equipo Medico

Antecedentes

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en La resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

Bases de preparación***Declaración de cumplimiento***

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIIF Pymes) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.Q04, del 21 de agosto de 2006, estableció que "las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF", sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

a. Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos

hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la determinación para provisión para la obsolescencia de inventarios; la evaluación de posibles pérdidas por deterioro de determinados activos; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; se mantiene el activo principalmente con fines de negociación; se espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

Efectivo y equivalentes al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

Segmentos operacionales

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la Información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por La Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

Activos Financieros

a. Cuentas y documentos por cobrar.

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable, menos la provisión de pérdidas por deterioro de su valor, en caso que exista evidencia objetiva de la incobrabilidad de los importes que se mantienen por cobrar, según los términos originales de estas cuentas por cobrar.

La empresa utiliza el método del interés implícito, cuando la recuperación de estos saldos es a largo plazo.

b. Inventarios

Los inventarios están valuados al costo o el valor neto realizable, el más bajo. El costo de los inventarios está basado en el método de costo promedio ponderado para los inventarios de productos terminados. El inventario en tránsito está valuado al costo según factura.

El valor neto realizable es el precio estimado de venta en el curso ordinario del negocio, menos los costos estimados de terminación y gastos de ventas.

El análisis del valor de los Inventarios al cierre de cada año se divide en:

- Insumos: el costo promedio y el precio de última compra al cierre de cada año.
- Producto terminado: se utiliza el costo promedio y el valor neto realizable (precio de venta - gasto de ventas) al cierre de cada año.

Propiedad, Planta y Equipo

- **Costo**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por (a depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

- **Depreciación acumulada.**

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

Edificio y otras construcciones	20 años
Unidades de transporte	5 años
Maquinaria y equipo	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipo de cómputo	3 años
Armas	10 años

- **Deterioro de valor de activos no financieros.**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo.

El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Provisiones

Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio

El Código de Trabajo establece la obligatoriedad de los empleadores de conceder Jubilación Patronal a todos aquellos empleados que hayan cumplido entre 20 y 25 años de servicios continuos o interrumpidos en una misma institución. La compañía registra anualmente esta provisión tanto para la jubilación patronal y el desahucio en base a estudios actuariales realizados por un perito independiente debidamente calificado.

Cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así

Sistemas Avanzados en Electromedicina Sisael Cia. Ltda.

comerciales y otras cuentas por pagar	como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.
Impuesto a las ganancias e Impuestos diferidos	<p>El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria en la fecha de cierre del estado de situación financiera.</p> <p>El impuesto diferido se determina usando las tasas de impuesto (y leyes) aprobadas en la Ley de Régimen Tributaria Interna o a punto de aprobarse en la fecha de cierre del estado de situación financiera clasificado y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.</p> <p>Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del balance, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en Libros.</p> <p>Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios futuros con los cuales compensar las diferencias temporarias.</p> <p>Si la cantidad pagada de impuestos excede del valor a pagar, el exceso se reconoce como activo, y si el valor de impuestos no se ha liquidado en su totalidad se reconoce como un pasivo.</p> <p>Si la cantidad pagada por concepto de anticipo de impuesto a la renta excede del valor a pagar, este se convierte en pago mínimo a pagar por impuesto a la renta corriente del período.</p>
Reconocimiento de los Ingresos de las actividades ordinarias	Los ingresos provenientes de la venta de productos terminados o prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos comerciales y devoluciones por volumen de venta. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, usualmente en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, que los riesgos y beneficios de la propiedad han sido transferidos al comprador, la recuperación de la consideración es probable, los costos asociados y las posibles devoluciones de bienes pueden ser estimados con suficiente fiabilidad, no hay participación continua de la administración con los bienes, y el monto del ingreso puede ser medido con suficiente fiabilidad.
Reserva Legal	La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social en el caso de las Sociedades Anónimas y del 5% en el caso de las Compañías limitadas. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.
Gastos de operación	Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio
Estado de Flujo de Efectivo	Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Sistemas Avanzados en Electromedicina Sisael Cia. Ltda.

A. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVO		
ACTIVOS CORRIENTES		
Efectivo y equivalentes al efectivo	3172,47	9727,21

- (1) Al 31 de diciembre del 2018, corresponde a caja chica y son de libre responsabilidad.

B. Cuentas y Documentos por cobrar

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVO		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES		
NO RELACIONADAS		
Locales	192467,16	261597,86
Del exterior	0,00	0,00
(-) Deterioro acumulado del valor de cuentas y documentos por cobrar comerciales por	-42961,86	-42961,86
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES		
Del exterior	0,00	0,00
(-) Deterioro acumulado del valor de otras cuentas y documentos por cobrar por incobr	0,00	0,00
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	144568,98	2046,40
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	0,00	0,00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	9022,63	1066,25
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	462,87	730,80

- (1) Al 31 de diciembre de 2018, CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES NO RELACIONADAS LOCALES corresponde a facturas por venta de productos con crédito entre 15 y 30 días, sin intereses. Los valores razonables de las cuentas por cobrar a clientes corresponden a un análisis específico por cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.
- (2) Las provisiones para créditos incobrables originados en operaciones del giro ordinario del negocio, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos comerciales concedidos en dicho ejercicio y que se encuentren pendientes de recaudación al cierre del mismo.
- (3) Al 31 de diciembre de 2017 y 2018 en Otras Cuentas Por Cobrar se registran valores relacionados Crédito Tributario De IVA y Renta a favor.

C. Inventarios

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVO		
INVENTARIOS		
Inventario de prod. term. y mercad, en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para	180421,80	172590,26

- (1) Son los bienes que posee la empresa, destinados a generar directamente ingresos ordinarios, es decir, son comprados con el propósito de venderlos.

Sistemas Avanzados en Electromedicina Sisael Cia. Ltda.

D. Propiedad, Planta y Equipo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	AÑO 2018	AÑO 2017
ACTIVO		
ACTIVOS NO CORRIENTES		
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Muebles y enseres	18152,81	17472,81
Equipo de Computación	7004,82	4305,46
Vehículos Equipo de Transporte y Caminero Móvil	0,00	0,00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluaciones	-7529,79	-3379,80

- (1) Corresponde el valor en libros (sin ajuste de depreciación acumulada)
- (2) Corresponde a la depreciación acumulada de todas las partidas de propiedades, planta y equipo

E. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	AÑO 2018	AÑO 2017
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES CORRIENTES		
NO RELACIONADAS		
Locales	29755,07	30610,11
Del exterior	0,00	0,00
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
A ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTÍCIPES, BENEFICIARIOS U OTROS TITULARES DE DERECHOS REPRESENTATIVOS DE CAPITAL		
Locales	0,00	25271,09
OTRAS NO RELACIONADAS		
Locales	575,98	0,00
Del exterior	0,00	0,00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES		
NO RELACIONADAS		
Locales	2567,48	65105,75

Al 31 de diciembre de 2018, incluye facturas con vencimientos hasta 60 días por compra de inventarios por. Los valores por pagar a proveedores fueron ajustados a su valor razonable para lo cual se analizó cada cliente, la antigüedad de los saldos y la efectividad de la cobranza.

F. OBLIGACIONES CON LOS TRABAJADORES

El movimiento de las Obligaciones con los Trabajadores fue como sigue:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	AÑO 2018	AÑO 2017
PASIVO		
PASIVOS CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES		
PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Participación trabajadores por pagar del ejercicio	0,00	597,62
Obligaciones con el IESS	1654,18	1242,63
Jubilación Patronal	0,00	0,00
Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	41518,85	18422,45
Anticipos de clientes	145760,50	0,00

Sistemas Avanzados en Electromedicina Sisael Cia. Ltda.

- (1) Constituye valores por aportes, fondos de reserva y prestamos al IESS
- (2) De acuerdo con las Leyes Laborales vigentes, la Compañía debe destinar el 15% de la utilidad anual antes del impuesto a la renta para repartirlo entre sus trabajadores.
- (3) Décima tercera y cuarta remuneración por pagar a nuestros empleados.

G. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	AÑO 2018	AÑO 2017
PASIVO		
PASIVOS NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES NO CORRIENTES		
NO RELACIONADAS		
Locales	244953,46	193306,22

- (1) Constituye valores por obligaciones no corrientes que deben ser canceladas en periodos mayores a un año.

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, está constituido por acciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una.

La composición del paquete accionario fue como sigue:

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	AÑO 2018	AÑO 2017
PATRIMONIO		
Capital suscrito y/o asignado	6018,00	6018,00
RESERVAS		
Reserva legal	8105,75	8105,75
Reserva facultativa	42313,35	42313,35
Otras	2529,69	2529,69

H. RESULTADOS NETO DEL EJERCICIO

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA	AÑO 2018	AÑO 2017
PATRIMONIO		
RESULTADOS ACUMULADOS		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	62298,94	61263,62
(-) Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-34977,40	-34977,40
Excedente / pérdida del ejercicio anterior (con socios)	0,00	
Resultados acumulados por adopción por primera vez de las	0,00	0,00
Utilidad del ejercicio	0,00	1035,33
Pérdida del ejercicio	-48291,96	0,00

I. INGRESOS Y GASTOS

La cuenta de ingresos y gastos correspondientes al año 2018 se presentan a continuación:

31 DE DICIEMBRE	2018	2017
INGRESOS	185628,16	162.878.45
COSTOS	139.885,95	56.704.40
GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS	93.111.30	101.486.67
GASTOS FINANCIEROS	922.87	703.25
UTILIDAD BRUTA DEL EJERCICIO	-48.291,96	3984.13

J. SANCIONES

De la Superintendencia de Compañías.- No se han aplicado sanciones a la Compañía a sus Directores o Administradores, emitidas por parte de la Superintendencia de Compañías durante el ejercicio terminado el 31 de diciembre de 2018.

De otras autoridades administrativas.- No se han aplicado sanciones a la compañía a sus Directores o Administrativas, emitidas por parte de otras autoridades administrativas al 31 de diciembre de 2018.

K. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe (Abr 16, 2019), no se han producido eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.



FIRMA CONTADOR
ING. CARLA CLAVIJO