

**“IMPORTADORA DE SERVICIOS MÉDICOS
INSISMED CIA. LTDA.”**

**ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO
EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017
CON EL INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

“IMPORTADORA DE SERVICIOS MÉDICOS INSISMED CIA. LTDA.”

Al 31 de diciembre de 2017

Tabla de contenido

| | |
|--|------|
| Informe sobre los estados financieros..... | 1-2 |
| Estado de Situación Financiera..... | 3 |
| Estado de Resultados Integral..... | 4 |
| Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas..... | 5 |
| Estado de Flujo de Efectivo..... | 6-7 |
| Notas A Los Estados Financieros | 8-22 |



**INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**EGAS DAZA
& ASOCIADOS**

**A LOS SEÑORES SOCIOS Y DIRECTORES DE
"IMPORTADORA DE SERVICIOS MÉDICOS INSISMED CIA. LTDA."**

Informe sobre los estados financieros

Opinión

1. Hemos auditado los estados financieros de "IMPORTADORA DE SERVICIOS MÉDICOS INSISMED CIA. LTDA.", los cuales comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2017, y los correspondientes Estado de Resultado Integral, Estado de Cambios en el Patrimonio, y de Flujos del Efectivo, por el año terminado a esa fecha, el resumen de las políticas de contabilidad significativas y otras notas explicativas.
2. En nuestra opinión los Estados Financieros adjuntos presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de "IMPORTADORA DE SERVICIOS MÉDICOS INSISMED CIA. LTDA." al 31 de diciembre de 2017, así como los resultados de sus operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF'S.

Fundamento de la opinión

3. Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestra responsabilidad de acuerdo con dichas normas se describe con más detalle en la sección *Responsabilidades del auditor* en relación con la auditoría de los estados financieros de nuestro informe.

Dichas normas requieren que seamos independientes de "IMPORTADORA DE SERVICIOS MÉDICOS INSISMED CIA. LTDA." de conformidad con los requerimientos del Código de Ética para profesionales de la Contabilidad emitido por el Consejo de Normas Internacionales de Ética para Contadores (IESBA).

Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidad de la administración por los estados financieros

4. La administración de la compañía es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Esta responsabilidad incluye: diseñar, implementar y mantener el control interno relevante para la preparación y presentación razonable de los estados financieros que estén libres de incorrección material, debido a fraude o error; seleccionando y aplicando políticas contables apropiadas, y realizando estimaciones contables que sean razonables en las circunstancias.

La Administración es responsable de evaluar la capacidad de la Compañía de continuar como empresa en marcha, revelando, según corresponda, los asuntos relacionados con su funcionamiento y utilizando el principio contable de negocio en marcha, salvo que la Administración tenga la intención de liquidar la Compañía o cesar sus operaciones, o bien, no tenga otra alternativa que hacerlo.

Los encargados de la Dirección de la entidad son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la Compañía.

Responsabilidad del auditor

5. Nuestra responsabilidad es obtener una seguridad razonable de que los estados financieros adjuntos al 31 de diciembre de 2017 están libres de incorrección material, fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material debido a fraude es más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error, ya que el fraude puede implicar colusión, falsificación, omisiones deliberadas, manifestaciones intencionadamente erróneas o vulneración del control interno.

Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA), detectará siempre un error material cuando este exista.

Una auditoría comprende la ejecución de procedimientos para obtener evidencia de auditoría sobre los saldos y las revelaciones presentadas en los estados financieros. Los procedimientos seleccionados dependen del juicio del auditor, que incluyen la evaluación de los riesgos de error material en los estados financieros debido a fraude o error. Al efectuar esta evaluación de riesgo, el auditor toma en consideración los controles internos relevantes de la Compañía, para la preparación y presentación razonable de los estados financieros, con el fin de diseñar procedimientos de auditoría que sean adecuados en función de las circunstancias, y no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno de la Compañía.

Una auditoría también incluye la evaluación de que las políticas contables aplicadas son apropiadas y de que las estimaciones contables realizadas por la gerencia son razonables, así como la evaluación de la presentación general de los estados financieros.

6. De acuerdo con la Resolución SRI No. NAC – D GERCGC 10 – 00139 de abril 26 de 2.010, el informe sobre el cumplimiento de obligaciones tributarias será presentado hasta el 31 de julio del 2.018, previa la elaboración por "IMPORTADORA DE SERVICIOS MÉDICOS INSISMED CIA. LTDA." de los anexos requeridos, mismos que serán objeto de revisión por Auditoría Externa.

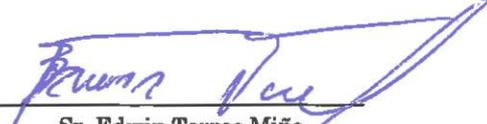
SC – RNAE N° 053
Abril, 11 de 2.018
Quito – Ecuador

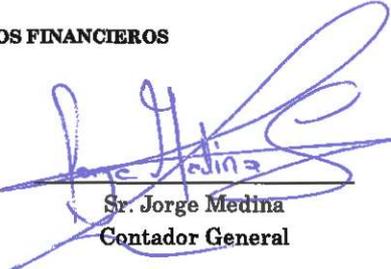

C.P.A. Jaime E. Egas Daza
Gerente Auditoría (Socio)
Registro N° 9511

"INSISMED CIA. LTDA."
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2017-2016

| CUENTAS | | <u>2,017</u> | <u>2,016</u> |
|------------------------------------|-----------|----------------------------|----------------------------|
| ACTIVOS | | | |
| ACTIVOS CORRIENTES | | | |
| EFFECTIVOS Y EQUIVALENTES EFECT. | (NOTA 3) | 194,160.86 | 86,032.54 |
| INVERSIONES | (NOTA 4) | 1,794,874.88 | 1,300,000.00 |
| CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES | (NOTA 5) | 31,061.73 | 5,039.93 |
| PRESTAMOS A EMPLEADOS | (NOTA 6) | 12,300.00 | 10,700.00 |
| OTRAS CUENTAS POR COBRAR | (NOTA 7) | 38,561.35 | 35,345.49 |
| INVENTARIO MERCADERÍAS | (NOTA 8) | 1,237,768.76 | 2,022,448.68 |
| MERCADERÍAS EN TRÁNSITO | (NOTA 9) | 20,098.84 | 1,975.00 |
| SEGUROS PAGADOS POR ANTICIPADO | | 4,685.00 | |
| ACTIVO IMPUESTO CORRIENTE | (NOTA 10) | 24,944.21 | 178,595.99 |
| TOTAL ACTIVOS CORRIENTES | | <u>3,358,455.63</u> | <u>3,640,137.63</u> |
| ACTIVOS NO CORRIENTES | | | |
| ACTIVOS FIJOS | (NOTA 11) | 433,255.57 | 360,847.50 |
| DEPRECIACIÓN ACTIVOS FIJOS | (NOTA 11) | -233,451.23 | -170,281.87 |
| TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES | | <u>199,804.34</u> | <u>190,565.63</u> |
| TOTAL ACTIVOS | | <u>3,558,259.97</u> | <u>3,830,703.26</u> |
| PASIVOS | | | |
| PASIVOS CORRIENTES | | | |
| CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES | (NOTA 12) | 340,503.82 | 179,677.69 |
| PASIVOS IMPUESTOS CORRIENTES | (NOTA 10) | 86,139.32 | 23,950.36 |
| OTRAS CUENTAS POR PAGAR | (NOTA 13) | 1,203,912.52 | 2,627,327.14 |
| ANTICIPO DE CLIENTES | (NOTA 14) | 612,066.65 | |
| TOTAL PASIVOS CORRIENTES | | <u>2,242,622.31</u> | <u>2,830,955.19</u> |
| PASIVOS NO CORRIENTES | | | |
| CUENTAS POR PAGAR L/P | | - | - |
| TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES | | <u>-</u> | <u>-</u> |
| TOTAL PASIVOS | | <u>2,242,622.31</u> | <u>2,830,955.19</u> |
| PATRIMONIO | | | |
| CAPITAL SOCIAL | (NOTA 15) | 10,000.00 | 10,000.00 |
| APORTE FUTURA CAPITALIZACIÓN | | 320.00 | 320.00 |
| RESERVAS | (NOTA 15) | 18,558.54 | 18,558.54 |
| RESULTADO EJERCICIOS ANTER. | (NOTA 15) | 970,869.53 | 883,530.33 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | (NOTA 15) | 315,889.59 | 87,339.20 |
| TOTAL PATRIMONIO | | <u>1,315,637.66</u> | <u>999,748.07</u> |
| TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO | | <u>3,558,259.97</u> | <u>3,830,703.26</u> |

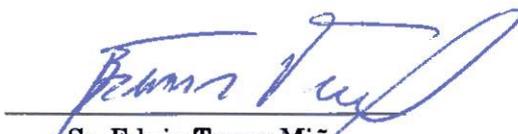
LAS NOTAS QUE SE ADJUNTAN FORMAN PARTE INTEGRAL DE LOS ESTADOS FINANCIEROS


 Sr. Edwin Torres Miño
 Gerente General


 Sr. Jorge Medina
 Contador General

"INSISMED CIA. LTDA."
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2017-2016

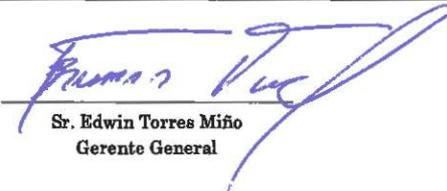
| INGRESOS | | <u>2,017</u> | <u>2,016</u> |
|---|-----------|--------------------------|-------------------------|
| INGRESOS OPERACIONALES | (NOTA 16) | | |
| INGRESOS POR BIENES Y SERVICIOS | | 7,067,207.57 | 2,757,028.89 |
| <hr/> | | | |
| (-) COSTO DE VENTAS | (NOTA 17) | -5,754,310.71 | -1,842,880.86 |
| UTILIDAD BRUTA EN VENTAS | | 1,312,896.86 | 914,148.03 |
| | | | |
| (-) GASTOS GENERALES | | | |
| GASTOS ADMINISTRATIVOS | | -183,026.00 | -251,859.96 |
| GASTOS DE VENTA | | -606,618.14 | -472,089.32 |
| GASTOS DEPRECIACIONES | | -63,169.36 | -51,144.63 |
| <hr/> | | | |
| UTILIDAD OPERACIONAL | | 460,083.36 | 139,054.12 |
| | | | |
| (+) OTROS INGRESOS | (NOTA 18) | | |
| INGRESOS INTERESES FINANCIEROS | | 36,917.27 | 6,904.64 |
| INGRESOS VARIOS | | | |
| <hr/> | | | |
| (-) GASTOS NO OPERACIONALES | (NOTA 19) | | |
| GASTOS FINANCIEROS | | -20,545.74 | -12,181.88 |
| OTROS GASTOS | | | -1,534.40 |
| <hr/> | | | |
| UTILIDAD ANTES 15% PARTIC. TRAB. E IMPUESTO A LA RENTA | | 476,454.89 | 132,242.48 |
| (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES | | -71,468.23 | -19,836.37 |
| (-) IMPUESTO A LA RENTA | | -89,097.06 | -25,066.91 |
| <hr/> | | | |
| UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO | | <u>315,889.59</u> | <u>87,339.20</u> |


 Sr. Edwin Torres Miño
 Gerente General


 Sr. Jorge Medina
 Contador General

"INSISMED CIA. LTDA."
ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE 2.017 - 2.016

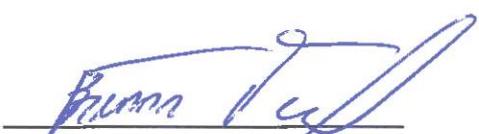
| FECHA | DETALLE | CAPITAL SOCIAL | APORTE FUTURA CAPITALIZ. | RESERVA LEGAL | RESERVA CAPITAL | RESULTADO EJERCICIOS ANTERIORES | RESULTADO DEL EJERCICIO | TOTAL PATRIMONIO |
|------------|--|------------------|--------------------------|------------------|-----------------|---------------------------------|-------------------------|---------------------|
| | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.015 | 10,000.00 | 320.00 | 10,000.00 | 8,558.54 | 765,572.95 | 117,957.38 | 912,408.87 |
| 01-ene.-16 | Transferencia de Utilidad 2015 a Resultado Ejercicios Anteriores | | | | | 117,957.38 | -117,957.38 | |
| 31-dic.-16 | Utilidad del Ejercicio 2016 antes del 15% Particip. Trabajadores e Impuesto a la Renta | | | | | | 132,242.48 | 132,242.48 |
| | (-) 15% Participación Trabajadores | | | | | | -19,836.37 | -19,836.37 |
| | (-) Impuesto a la Renta | | | | | | -25,066.91 | -25,066.91 |
| | Saldo al 31 de diciembre de 2016 | 10,000.00 | 320.00 | 10,000.00 | 8,558.54 | 883,580.83 | 87,339.20 | 999,748.07 |
| 01-ene.-17 | Transferencia de Utilidad 2016 a Resultado Ejercicios Anteriores | | | | | 87,339.20 | -87,339.20 | |
| 31-dic.-17 | Utilidad del Ejercicio 2017 antes del 15% Particip. Trabajadores e Impuesto a la Renta | | | | | | 476,454.89 | 476,454.89 |
| | (-) 15% Participación Trabajadores | | | | | | -71,468.23 | -71,468.23 |
| | (-) Impuesto a la Renta | | | | | | -89,097.06 | -89,097.06 |
| | SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2.017 | 10,000.00 | 320.00 | 10,000.00 | 8,558.54 | 970,869.53 | 315,889.59 | 1,315,687.66 |


 Sr. Edwin Torres Miño
 Gerente General


 Sr. Jorge Medina Gaviria
 Contador General

"INSISMED CIA. LTDA."
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE 2.017-2.016

| | <u>2,017</u> | <u>2,016</u> |
|--|----------------------------|-------------------------|
| ACTIVIDADES DE OPERACIÓN | | |
| Efectivo Recibido por Recaudo Clientes | 7,679,274.22 | 1,945,364.99 |
| Efectivo Pagado por Gastos Operacionales | -183,026.00 | |
| Efectivo Generado por Operación | 7,496,248.22 | 1,945,364.99 |
| Efectivo pagado a Proveedores | -4,987,754.63 | -4,292,813.86 |
| Efectivo Impuestos | 126,743.68 | -60,144.37 |
| Efectivo Empleados | -679,686.37 | 2,452,074.89 |
| Efectivo Pagado por Gastos No Operacionales | -20,545.74 | |
| Efectivo Recibido Ingresos no Operacionales | 36,917.27 | 6,904.64 |
| Efectivo Pagado por Cuentas por Cobrar | -26,021.80 | |
| Efectivo Anticipo Pagados | -4,685.00 | |
| Efectivo Cuentas por Cobrar | -3,215.86 | |
| Efectivo Otras Cuentas por Pagar | -1,423,414.63 | |
| Efectivo por Cuentas por Pagar | 160,826.13 | |
| Flujo de Efectivo Generado en activ. de Oper. | 675,411.27 | 51,386.29 |
| ACTIVIDADES DE INVERSIÓN | | |
| Compra De Activos | -72,408.07 | -31,016.58 |
| Flujo de Efect. Generado en activ. de Inversión | -72,408.07 | -31,016.58 |
| AUMENTO EN EFECTIVO | 603,003.20 | 20,369.71 |
| EFFECTIVO AL INICIO DEL AÑO | 1,386,032.54 | 65,662.83 |
| EFFECTIVO AL FINAL DEL AÑO | <u>1,989,035.74</u> | <u>86,032.54</u> |


 Sr. Edwin Torres Miño
 Gerente General


 Sr. Jorge Medina Gaviria
 Contador General

"INSISMED CIA. LTDA."
**CONCILIACIÓN DE LA UTILIDAD CON EL EFECTIVO PROVISTO POR ACTIVIDADES
DE OPERACIÓN**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

2,017

ACTIVIDADES DE OPERACIÓN

Utilidad Neta del Ejercicio 315,889.60

PARTIDAS QUE NO AFECTAN EL EFECTIVO

Gasto Depreciación 63,169.36

Efectivo Generado por Operación **379,058.96**

CAMBIOS EN PARTIDAS OPERACIONALES

(+/-) Aumento/ Disminución Cta. Por Cobrar Comerc. -26,021.80

(+/-) Aumento/ Disminución Empleados -1,600.00

(+/-) Aumento/Disminución Cuentas por Cobrar -3,215.86

(+/-) Aumento/ Disminución Inventario 784,679.92

(+/-) Aumento/Disminución Anticipo a Proveedores -18,123.84

(+/-) Aumento/ Disminución Impuestos Anticipados 153,651.78

(+/-) Aumento/ Disminución Pagos Anticipados -4,685.00

(+/-) Aumento/ Disminución Cuentas por Pagar 160,826.13

(+/-) Aumento/ Disminución Impuestos por Pagar 62,188.96

(+/-) Aumento/ Disminución Otras Cuentas por Pagar -1,423,414.63

(+/-) Aumento/ Disminución Anticipos Clientes 612,066.65

Flujo de Efectivo Generado en las Activ. de Oper. **675,411.27**



Sr. Edwin Torres Miño
Gerente General



Sr. Jorge Medina Gaviria
Contador General

“INSISMED CIA. LTDA.”

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

NOTA 1.- IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

La Compañía **“IMPORTADORA DE SISTEMAS MÉDICOS INSISMED CIA. LTDA.”**, fue constituida en la República del Ecuador, el doce de septiembre de 1995, mediante escritura pública suscrita en la Notaría Cuarta del Cantón Manta, amparada en la resolución de la Superintendencia de Compañías No. 95.1.1.1.3723 de 18 de diciembre de 1995, e inscrita bajo el N° 3745 Tomo 126 del Registro Mercantil el 18 de diciembre de 1995.

La compañía tiene como objeto el realizar toda clase de actos de comercio referentes a importaciones de toda clase de equipos de suministros médicos y hospitalarios. La Compañía operará directamente, a través o en asocio de otras firmas nacionales o extranjeras. Podrá participar como socia o accionista de Compañías constituidas o por constituirse que tengan igual objeto social. La Compañía está en capacidad de dar o aceptar agencias, distribuciones y representaciones afines al objetivo propuesto, en general la Compañía puede realizar toda suerte de actos y contratos civiles o mercantiles, permitidos por las leyes ecuatorianas y que tengan que ver con el objeto social.

Tributariamente se identifica con el RUC # 1791304586001

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS Y PROCEDIMIENTOS CONTABLES

a) Bases de preparación de los Estados financieros

Los presentes Estados Financieros de INSISMED CIA. LTDA., son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el IASB (International Accounting Estandar Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción Integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan. Hasta el 31 de Diciembre de 2011, los Estados Financieros se prepararon de acuerdo con normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC). Los cuales fueron considerados como previos, tal como se define en NIIF 1, adopción por primera vez de Normas Internacionales de Información Financiera.

La preparación de los Estados financieros conforme a las NIIF requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía. En la Nota 4 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los Estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

b) Unidad Monetaria

Los Estados Financieros se expresan en Dólares Estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

Para propósitos de presentación del estado de flujo de efectivo se incluye la cuenta de caja y bancos, y corresponde a valores de disponibilidad inmediata.

d) Activos y Pasivos financieros

AL 31 de diciembre del 2017, la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "cuentas por cobrar". De igual forma mantuvo pasivos financieros en la categoría de "cuentas por pagar", cuyas características se explican seguidamente.

Las cuentas por cobrar, son activos financieros registrados al valor nominal, con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, Se incluyen en activos corrientes.

Cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el pasivo corriente.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Medición Inicial.- Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo, siempre que el activo o pasivo financiero no sea designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas.

Medición Posterior.- Los activos y pasivos financieros, posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo.

e) Deterioro de activos financieros

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe de los servicios facturados, registrando el correspondiente ajuste en el caso de existir evidencia objetiva de riesgo de incobrabilidad.

f) Propiedades y Equipo

Se muestra el costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

La depreciación de las propiedades y equipos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor del activo durante su vida útil estimada, siguiendo el método de línea recta.

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

g) Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y diferida. El impuesto se reconoce en el estado de resultados integrales, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio.

Impuesto a la renta corriente:

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible, Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables, la cual se reduce al 12 % si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, las normas tributarias establecieron el pago de un anticipo mínimo de impuesto a la Renta y en caso de que el impuesto a la renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este se convertirá en impuesto a la renta definitivo. Lo cual debería ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Impuesto a la renta Diferido:

El impuesto a la renta diferido activo solo se reconoce en la medida que sea probable que se produzcan beneficios tributarios futuros contra las que se puedan usar las diferencias temporales.

h) Inversiones a largo plazo

No se tiene inversiones a largo Plazo

i) Beneficios a los trabajadores

Beneficios de Corto plazo.- Se registran en el rubro de provisiones del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

Participación de los trabajadores en las utilidades que se calcula en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.

Vacaciones que se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre una base devengada.

Décimo Tercer sueldo y Décimo Cuarto sueldo que no se provisionan y se pagan de acuerdo a la legislación vigente.

Beneficio de largo Plazo (Jubilación Patronal y Desahucio).-No se han realizado las provisiones, porque aun los empleados no cumplen el tiempo requerido que da la legislación Código de Trabajo Vigente.

De ser el caso las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes a la provisión, basados en la experiencia y cambios en los supuestos actuariales, se cargarán a resultados en el período en el que se establezcan conforme la legislación tributaria.

j) Ingresos

Los ingresos se reconocen cuando el riesgo y los beneficios significativos de propiedad han sido transferidos, y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la derivación de costos asociados.

k) Gastos

Se registran en base a lo devengado.

l) Provisiones

Las provisiones se reconocen cuando la compañía tiene obligación presente legal o asumida como resultado de un evento pasado, y es probable que se requiera de la salida de recursos para pagar la obligación y el monto se ha estimado confiablemente. No se reconocen provisiones para futuras pérdidas operativas.

Las provisiones se miden al valor presente de los desembolsos que se espera se requerirán para cancelar la obligación utilizando una tasa de interés antes de impuestos que refleje las actuales condiciones de mercado sobre el valor del dinero y los riesgos específicos para dicha obligación.

m) Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente la Compañía se debe apropiar obligatoriamente un mínimo del 10% de la utilidad anual para reserva legal, hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 50% del capital suscrito. La reserva no está disponible para distribución de dividendos esta puede ser capitalizada o utilizada para absorber perdidas en la parte que exceda el 50%.

n) Superávit por Revaluación

No amerita efectuar la Revaluación de los activos, no son montos significativos y en su mayoría los activos tienen costos actuales del mercado.

o) Resultados acumulados por conversión NIIF

La transformación a NIIF no arrojó ningún resultado acumulado.

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieran un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

Impuesto a la Renta: La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

ADMINISTRACION DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero:

El programa de administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

Riesgo de crédito:

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte o un instrumento financiero incumpla una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y las cuentas por cobrar.

Riesgo de mercado:

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, o también baja del precio del petróleo, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos o pasivos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de Liquidez: es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La compañía monitorea recurrentemente sus flujos de caja para mantener una cobertura de sus operaciones.

PASIVO LARGO PLAZO

No se ha establecido todavía una política de provisión de Otros beneficios Sociales de empleados como la Jubilación Patronal y el desahucio, debido a la rotación de empleados

NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo, se compone de lo siguiente:

| | | <u>2,017</u> | <u>2,016</u> |
|-------------|----|-------------------|------------------|
| Caja | a) | 208.00 | 208.00 |
| Banco Local | b) | 193,952.86 | 85,824.54 |
| | | <u>194,160.86</u> | <u>86,032.54</u> |

- a) En efectivo, únicamente se maneja el fondo de caja chica, por un monto de USD 300,00
- b) Los saldos que se mantienen en cada cuenta, se detallan a continuación:

| | |
|--|----------------|
| Pichincha Cta. Cte. 3077308704 | USD 124,816.52 |
| Produbanco Cta. Cte. No. 01-04012001-8 | USD 66,832.90 |
| Pacífico Cta. Cte. 075143012. | USD 2,303,44 |

Al 31 de diciembre de 2017 no existían restricciones de uso sobre el saldo en cuentas corrientes bancos locales.

NOTA 4.- INVERSIONES TEMPORALES

| | <u>2,017</u> | <u>2,016</u> |
|------------------------|--------------|--------------|
| Inversiones Temporales | 1,794,874.88 | 1,300,000.00 |

Las inversiones al 31 de diciembre de 2017, se componen de lo siguiente:

| Fecha | Institución | Documento | Monto | Plazo | Vence | Tasa | Beneficiario |
|-------------|-------------------|------------------------------|-------------------|-------|-------------|-------|-------------------------------|
| 09-ago-2017 | COOPERATIVA CREAR | CERTIFICADO DE INVERSION 540 | | 62 | 10-oct-2017 | 5.25% | INSISMED CIA. LTDA. CANCELADA |
| 09-ago-2017 | COOPERATIVA CREAR | CERTIFICADO DE INVERSION 541 | | 92 | 09-nov-2017 | 6.00% | INSISMED CIA. LTDA. CANCELADA |
| 09-ago-2017 | COOPERATIVA CREAR | CERTIFICADO DE INVERSION 542 | | 124 | 11-dic-2017 | 7.00% | INSISMED CIA. LTDA. CANCELADA |
| 09-ago-2017 | COOPERATIVA CREAR | CERTIFICADO DE INVERSION 543 | 48,041.99 | 153 | 09-ene-2018 | 7.00% | INSISMED CIA. LTDA. |
| 09-ago-2017 | COOPERATIVA CREAR | CERTIFICADO DE INVERSION 544 | 48,041.99 | 184 | 09-feb-2018 | 8.00% | INSISMED CIA. LTDA. |
| 09-ago-2017 | COOPERATIVA CREAR | CERTIFICADO DE INVERSION 545 | 48,041.99 | 212 | 09-mar-2018 | 8.00% | INSISMED CIA. LTDA. |
| 09-ago-2017 | COOPERATIVA CREAR | CERTIFICADO DE INVERSION 546 | 48,041.99 | 243 | 09-abr-2018 | 8.00% | INSISMED CIA. LTDA. |
| | | | <u>192,167.96</u> | | | | |
| | | LIBRETA DE AHORRO | 336,293.92 | | | | |
| | | | <u>336,293.92</u> | | | | |
| | | | <u>528,461.88</u> | | | | |

| Fecha | Institución | Documento | Monto | Plazo | Vence | Tasa | Beneficiario |
|-------------|-----------------|------------------------|-------------------|-------|-------------|-------|---------------------|
| 07-abr-2017 | BANCO PICHINCHA | CERTIFICADO OP 2018993 | 200,000.00 | 367 | 09-abr-2018 | 6.00% | INSISMED CIA. LTDA. |
| 05-dic-2017 | BANCO PICHINCHA | CERTIFICADO OP 2055204 | 750,000.00 | 365 | 05-dic-2018 | 6.00% | INSISMED CIA. LTDA. |
| | | | <u>950,000.00</u> | | | | |

| Fecha | Institución | Documento | Monto | Plazo | Vence | Tasa | Beneficiario |
|-------------|-------------|---------------------|-------------------|-------|-------------|-------|------------------------------------|
| 26-oct-2017 | PRODUBANCO | PAP10100000221 9001 | 110,000.00 | 368 | 29-oct-2018 | 5.50% | TORRES PAOLA O INSISMED CIA. LTDA. |
| 29-dic-2017 | PRODUBANCO | PAV10100017088 8001 | 131,413.00 | 369 | 02-ene-2019 | 5.75% | INSISMED CIA. LTDA. |
| | | | <u>241,413.00</u> | | | | |

| Fecha | Institución | Documento | Monto | Plazo | Vence | Tasa | Beneficiario |
|-------------|-----------------|---------------------|---------------------|-------|-------------|-------|---------------------|
| 15-nov-2017 | BANCO SOLIDARIO | CERTIFICADO 0384512 | 75,000.00 | 365 | 15-nov-2018 | 6.00% | INSISMED CIA. LTDA. |
| | | | <u>75,000.00</u> | | | | |
| | | | <u>1,794,874.88</u> | | | | |

NOTA 5. – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Al 31 de diciembre del 2017, la cuenta por cobrar de clientes se compone de lo siguiente:

**INSISMED CIA LTDA
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

| NUMERO | TP | CLIENTE | | EMISION | VENCE | DIAS | VALOR | SALDO |
|--------|----|--|----|------------|------------|-------|-----------------|------------------|
| 5083 | FC | 4 HOSPITAL GENERAL ENRIQUE GARCES | a) | 17/11/2014 | 17/12/2014 | 1,109 | 3,360.00 | 3,360.00 |
| 5245 | FC | 66 RONALD OTTON REYES TIGUA | b) | 26/05/2016 | 26/06/2016 | 591 | 1,011.36 | 1,002.33 |
| 5259 | FC | | | 22/06/2016 | 31/07/2016 | 556 | 615.60 | 610.20 |
| | | | | | | | 1,626.96 | 1,612.53 |
| 324 | FC | 117 ZOLDAN CORP. | c) | 22/02/2017 | 22/03/2017 | 322 | 5,415.00 | 5,367.50 |
| 5620 | FC | 132 DIRECCION DISTRITAL 13D12 - ROCAFUERTE | d) | 14/12/2017 | 14/01/2018 | 24 | 5,962.88 | 5,717.98 |
| 5629 | FC | 151 HOSPITAL PROVINCIAL DE PORTOVIEJO | e) | 19/12/2017 | 31/12/2017 | 38 | 6,423.20 | 5,826.76 |
| 387 | FC | 174 HOSPITAL GENERAL IESS SANTO DOMINGO | f) | 14/12/2017 | 14/01/2018 | 24 | 184.80 | 47.96 |
| 387 | FC | 219 HOSPITAL LUIS G DAVILA | g) | 08/12/2017 | 08/01/2018 | 30 | 9,520.00 | 9,129.00 |
| | | | | | | | | 31,061.73 |

a) b) y c) Cuentas de mayor antigüedad, que se evidencia en el reporte de febrero 2018 aún no han sido cobradas.

Los plazos de vencimiento de las cuentas por cobrar, se determinan a partir de la fecha de emisión de las facturas, no están sujetas a descuento por pronto pago, no generan intereses, y son recuperables en moneda funcional de los estados financieros

NOTA 6.- PRÉSTAMOS A EMPLEADOS

Al 31 de diciembre de 2017, los préstamos a empleados se componen de lo siguiente:

| Fecha | Empleado | Diciembre | Observaciones |
|-------------|----------------|------------------|----------------------------|
| 02-dic-2016 | FABIO MONGE | 10,000.00 | a) E612-050 |
| 21-abr-2017 | MAURICIO MONGE | 200.00 | b) E704- 052 CH. 10595 |
| 16-oct-2017 | KEVIN LLERENA | 100.00 | c) E710-099 |
| 16-nov-2017 | MAURICIO MONGE | 2,000.00 | d) E711- 044 TRANSFERENCIA |
| | | 12,300.00 | |

NOTA 7.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre de 2017, otras cuentas por cobrar se componen de lo siguiente:

| Fecha | Detalle | Diciembre | Descripción |
|-------------|-------------------------|------------------|--|
| 31-ene-2017 | EDWIN TORRES | 13,012.97 | a) Representante Legal |
| 24-ene-2017 | FERNANDO GUERRA | 8,500.00 | b) E701-005 CH. 10487 E701-008 E701-093 |
| 10-oct-2017 | COMERCIAL CARLOS ROLDAN | 15,890.00 | c) E710-023 CH. 10944 E710-027 CH. 10949 |
| 18-dic-2017 | EMILIA COLUMBA | 1,155.00 | d) E712-045 CH. 11062 ANTICIPO COCHES RODANTES |
| 31-dic-2017 | CRUZBLANCA | 3.38 | E712-089 CH. 11112 PAGO EN EXCESO F. 247183 C 7-12-049 |
| | | 38,561.35 | |

NOTA 8.- INVENTARIO DE MERCADERÍAS

Al 31 de diciembre de 2017, el inventario de mercadería se compone de los siguientes ítems:

RESUMEN DE EXISTENCIAS POR BODEGA DICIEMBRE 31, 2017

| CODIGO | NOMBRE | CANT. | COSTO TOTAL |
|--------|-------------------------------------|------------|---------------------|
| E0020 | ELECTROBISTURI | 29 | 214,913.78 |
| E0065 | MONITOR NIBP SP02 | 3 | 2,095.35 |
| E0069 | MONITOR DE SIGNOS VITALES | 9 | 8,995.32 |
| E0138 | LAMPARA QUIRURGICA RODABLE | 10 | 73,673.70 |
| E0139 | LAMPARA QUIRURGICA DE DOBLE CUPULA | 10 | 102,759.50 |
| E0140 | CAMA UTPR | 18 | 142,999.20 |
| E0141 | COLCHON PARA CAMA UTPR | 18 | 1,134.36 |
| E0142 | MESA DE CIRUGIA ELECTRICA UNIVERSAL | 13 | 624,686.01 |
| E0144 | MONITOR DE GASES ANESTESICOS | 13 | 60,750.82 |
| E0166 | INCUBADORA | 2 | 5,760.72 |
| | | 125 | 1,237,768.76 |

El Inventario de Mercadería finaliza con un saldo en libros por USD 1.237.768,76 y en relación al inventario físico únicamente constan 2 incubadoras por un valor de USD 5.760,72. El resto de mercadería fue entregada en consignación, hasta que se firmen las correspondientes Actas Entrega- Recepción en el ejercicio fiscal 2018.

NOTA 9.- MERCADERÍAS EN TRÁNSITO

Al 31 de diciembre de 2017, Mercaderías en Tránsito, se compone de los siguiente:

| Fecha | Detalle | Ref | Monto | Ref | Descripción | Parcial | Saldo |
|---|-------------------|------------|-----------|-------------|-------------|------------------|------------------|
| REPUESTOS PARA HOSPITAL GENERAL DE QUEVEDO | | | | | | | |
| 26-dic-2017 | SIARE ENGINEERING | OC-RE-0020 | 2,913.44 | | | | 2,913.44 |
| INSUMOS Y REPUESTOS | | | | | | | |
| 26-dic-2017 | WEISSGLANZ CO LTD | | 51,788.00 | | | | 51,788.00 |
| 04-dic-2017 | | OC-CE-0018 | | IN-2017-078 | | 14,181.60 | -14,181.60 |
| 21-dic-2107 | | OC-CE-0021 | | IN-2017-079 | | 8,179.00 | -8,179.00 |
| 21-dic-2107 | | OC-CE-0023 | | IN-2017-079 | | 12,242.00 | -12,242.00 |
| | | | | | | 34,602.60 | 20,098.84 |

Lo asignado en esta cuenta corresponde a Anticipos a Proveedores.

NOTA 10.- IMPUESTOS

Al 31 de diciembre un resumen de activos y pasivos por impuesto corriente es como sigue:

| | <u>2,017</u> | <u>2,016</u> |
|--------------------------------------|------------------|-------------------|
| <u>Activos</u> | | |
| Crédito Impuesto a la Renta | 2,843.43 | 2,843.43 |
| Retenciones IVA | a) 22,100.78 | 1,189.47 |
| Crédito Tributario IVA (IVA compras) | - | 174,563.09 |
| | <u>24,944.21</u> | <u>178,595.99</u> |
| | | |
| <u>Pasivos</u> | | |
| Retenciones en la Fuente | 1,640.06 | 2,391.75 |
| Retención IVA por Pagar | 683.90 | 1,722.24 |
| Impuesto a la Renta empresa | <u>12,347.13</u> | <u>-</u> |
| | <u>14,671.09</u> | <u>4,113.99</u> |

- a) El valor correspondiente a Retenciones de IVA, se encuentra conciliado y pasa como crédito tributario para el próximo mes.

La conciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable es como sigue:

| | |
|---|-------------------|
| Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta | 476,454.89 |
| (-) 15% participación Trabajadores | 71,468.23 |
| (-) Otras Rentas Exentas | - |
| (+) Gastos No Deducibles | - |
| (+) Gastos Incurridos para Generar ing. Exentos | - |
| Utilidad (pérdida) gravable | <u>404,986.66</u> |
| | |
| Impuesto a la Renta Causado | 89,097.06 |
| (-) Anticipo de Impuesto a la Renta | <u>-32,802.11</u> |
| Impuesto a la Renta Pagado | 56,294.95 |
| | |
| (+) Saldo Anticipo Pendiente de pago | 27,910.34 |
| (-) Retenciones en la fuente | <u>-71,858.18</u> |
| Impuesto a la Renta por Pagar | <u>12,347.11</u> |

En la Conciliación Tributaria presentada al 31 de diciembre de 2017, no se desglosa la Rebaja Aplicable al Cálculo de Impuesto a la Renta, emitida mediante Decreto Ejecutivo No. 210 del 20 de noviembre de 2017, por el Presidente de la República, Lenín Moreno Garcés. Se debe aplicar el Decreto en mención en la declaración formulario 101.

NOTA 11.- ACTIVOS Y DEPRECIACIONES

El movimiento de activos en el ejercicio fiscal 2017, se presenta de la siguiente manera:

CONTROL DE ACTIVOS FIJOS DICIEMBRE 31, 2017

| CODIGO | CUENTA | saldo 01-ene-2017 | Compras | Ventas/ Bajas | saldo 31-dic-2017 | deprec. acum |
|----------------------------|---------------------------------|----------------------|------------------|------------------|----------------------|-------------------|
| 1.02.01.04 | INSTALACIONES | 16,892.87 | | | 16,892.87 | 12,543.02 |
| 1.02.01.05 | MUEBLES Y ENSERES | 131,015.94 | | | 131,015.94 | 58,157.73 |
| 1.02.01.06 | MAQUINARIA Y EQUIPO | 29,969.04 | | | 29,969.04 | 14,161.21 |
| 1.02.01.08 | EQUIPO DE COMPUTACION | 18,548.97 | 5,885.00 | | 24,433.97 | b) 19,225.36 |
| 1.02.01.09 | VEHICULOS,EQUIPOS DE TRANSPORTE | 163,366.07 | 45,838.34 | | 209,204.41 | 122,563.54 |
| 1.02.01.11 | REPUESTOS Y HERRAMIENTAS | 1,054.61 | a) 20,684.73 | | 21,739.34 | c) 6,800.37 |
| Total activos fijos | | 360,847.50 | 72,408.07 | 0.00 | 433,255.57 | 233,451.23 |

El movimiento de activos fijos y el cálculo de depreciación, presentado por Insismed refleja inconsistencias con la información reportada en libros al 31 de diciembre del 2017:

- a) y c) En el movimiento de activos fijos, en el grupo de Repuestos y Herramientas, se reporta una adquisición por USD 20.684,73; sin embargo en el Estado de Situación Financiera esta adquisición se registra en Maquinarias y Equipos. Esta diferencia influye en el cálculo de la depreciación, puesto que se está aplicando la depreciación a 36 meses Repuestos y Herramientas, pero si contablemente se considera Maquinarias y Equipos, la depreciación que se debería aplicar a estos activos, es de 120 meses. Reclasificar de acuerdo al origen del Activo.
- b) El control de activos, y la depreciación de los mismos se lo lleva en Excel, en el detalle entregado no constan las descripciones de algunos activos, y se determina una diferencia en el cálculo de depreciación en Equipo de Computación, de acuerdo a la validación el cálculo arroja un valor de USD 3.934,72; y el valor registrado es por USD 4.893,06

NOTA 12.- CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

Al 31 de diciembre, las Cuentas por Pagar Corrientes se componen de lo siguiente:

| | | <u>2,017</u> | <u>2,016</u> |
|----------------------------|----|-------------------|-------------------|
| Cuentas por Pagar Locales | a) | 82,703.20 | 171,210.57 |
| Cuentas por Pagar Exterior | b) | 253,693.00 | - |
| Cuentas por Pagar Personal | | 4,107.62 | 8,467.12 |
| | | <u>340,503.82</u> | <u>179,677.69</u> |

- a) Al 31 de diciembre del 2017, las Cuentas por Pagar Locales se componen de lo siguiente:

| <u>PROVEEDOR</u> | <u>A PAGAR</u> |
|-----------------------------|------------------|
| RITA GALARRAGA | 382.91 |
| IVAN ELISEO ARIAS DAZA | 88.28 |
| PROANIO CACERES BLANCA DEL | 1,217.70 |
| SEGUROS EQUINOCCIAL S A | 2,109.25 |
| BUSTAMANTE REYES MARY ESTHE | 5,775.32 |
| MERCEDES AUGUSTA MURGUEYTIO | 251.44 |
| ASEGURADORA DEL SUR | 57.00 |
| CADENA ROMERO RICARDO | 53.70 |
| ANIBAL ERNESTO CADENA | 695.80 |
| PROANIO ADRIAN LUIS FERNAND | 1,650.00 |
| ENTREGAS ESPECIALES ESPENTR | 11,276.36 |
| SEGUROS CONFINZA S A | 465.43 |
| VUELO OFERTAS Y TOURS VUELO | 82.43 |
| GRUPO LHOT FOOD SERVICE LHO | 252.41 |
| BEST HOME S A | 281.86 |
| WSO WORLDWIDE OPTIONS SEGUR | 53.98 |
| TRANSSKY | 96.78 |
| CARGAMCL CARGA CIA LTDA | 57,912.55 |
| | <u>82,703.20</u> |

Estas cuentas por pagar se generan a partir de septiembre 2017, la única de mayor antigüedad corresponde a Aseguradora del Sur, en mayo 2017.

Los pagos se realizan de acuerdo a la disponibilidad de fondos en el banco, previa revisión y autorización verbal del Gerente General.

- b) Al 31 de diciembre del 2017, las Cuentas por Pagar al Exterior se componen de lo siguiente:

| <u>Fecha</u> | <u>Detalle</u> | <u>Diciembre</u> | <u>Descripción</u> |
|--------------|----------------------|-------------------|--------------------|
| 18-may-2017 | PHYSIO-CONTROL, INC. | 3,432.00 | IMP. IN2017-030 |
| 31-dic-2017 | WEISSGLANZ | 250,261.00 | OC CE-0019 |
| | | <u>253,693.00</u> | |

En enero 2018, se cancela la cuenta del 18 de mayo del 2017 a Physio- Control

NOTA 13.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre de 2017, Otras Cuentas por Pagar se compone de lo siguiente:

| Fecha | Detalle | Diciembre | Descripción |
|-------------|-----------------------|---------------------|--|
| | EQUIMEDCAPITAL S. A. | 17,545.32 | |
| | MANAINSUMED S. A. | 115,275.96 | |
| | WEISSGLANZ CO LTDA a) | 1,008,174.91 | |
| | VARIOS PROVEEDORES | 10,540.85 | |
| 17-feb-2017 | CARLOS ARMIJOS b) | 11,746.09 | ENTREGA DE VEHICULO PARA COMPRA CHEVROLET SAIL |
| 31-jul-2017 | ASEGURADORA DEL SUR | 9,080.88 | PROGRAMA DE SEGUROS 2017-2018 |
| 15-dic-2017 | GEORGINA YANEZ c) | 31,548.51 | COMPRA KIA SPORTAGE 2018 |
| | | <u>1,203,912.52</u> | |

- a) Existe una cuenta específica para Cuentas por Pagar al Exterior.
- b) y c) Préstamos de empleados para adquisición dos vehículos a nombre de Insismed, por lo que se genera la cuenta por pagar. Se verifican las matrículas correspondientes a nombre de Insismed.

NOTA 14.- ANTICIPOS DE CLIENTES

Al 31 de diciembre de 2017, Anticipos de Clientes se compone de lo siguiente:

| Fecha | Detalle | Diciembre | Descripción |
|-------------|------------------------------------|-------------------|-------------|
| 09-ago-2017 | IESS | 486,335.80 | 1708-003 |
| 31-ago-2017 | CHINA RAILWAY FIRST GROUP CO. LTD. | 125,730.85 | 1708-037 |
| | | <u>612,066.65</u> | |

NOTA 15.- PATRIMONIO

Al 31 de diciembre, el Patrimonio se compone de lo siguiente:

| | | <u>2,017</u> | <u>2,016</u> |
|-----------------------------------|----|---------------------|-------------------|
| Capital Social | a) | 10,000.00 | 10,000.00 |
| Aporte Futura Capitalización | | 320.00 | 320.00 |
| Reserva Legal | b) | 10,000.00 | 10,000.00 |
| Reserva de Capital | | 8,558.54 | 8,558.54 |
| Resultados del Ejercicio Anterior | c) | 970,869.53 | 883,530.33 |
| Resultado del Ejercicio | | 315,889.59 | 87,339.20 |
| | | <u>1,315,637.66</u> | <u>999,748.07</u> |

- a) Capital Suscrito

| <u>Socios</u> | <u>Porcentaje</u> | <u>Valor</u> |
|------------------------------|-------------------|------------------|
| Torres Londoño Carla Daniela | 1.00% | 100.00 |
| Torres Miño Edwin Alberto | 99.00% | 9,900.00 |
| | <u>100.00%</u> | <u>10,000.00</u> |

b) Reserva Legal

De conformidad con la Ley de Compañías, Art. 297 de la Utilidad Neta anual debe transferirse una cantidad no menor del 10% para formar la Reserva Legal, hasta que alcance por lo menos del 50% del Capital Suscrito.

c) Resultados del Ejercicio Anterior

Comprende los Resultados Acumulados ordinarios de cada ejercicio que no han sido capitalizados, apropiados en otras reservas o que no han sido distribuidos a los socios. Los resultados (utilidades o pérdidas) de cada ejercicio incluidos en este rubro, mantienen registros que permiten identificar su origen.

Utilidad no Distribuida Ejercicios Anteriores

| | anual | acumulada |
|----------------|--------------|-------------------|
| Hasta 2007 | | 184,307.31 |
| Ejercicio 2008 | 44,133.09 | 228,440.40 |
| Ejercicio 2009 | 44,460.39 | 272,900.79 |
| Ejercicio 2010 | 155,541.76 | 428,442.55 |
| Ejercicio 2011 | 167,735.59 | 596,178.14 |
| Ejercicio 2012 | 127,215.31 | 723,393.45 |
| Ejercicio 2013 | 29,393.56 | 752,787.01 |
| Ejercicio 2014 | 12,785.94 | 765,572.95 |
| Ejercicio 2015 | 117,957.38 | 883,530.33 |
| Ejercicio 2016 | 87,339.20 | 970,869.53 |

NOTA 16.- INGRESOS

Los ingresos, se componen de lo siguiente:

| | <u>2,017</u> | <u>2,016</u> |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| <u>Ingresos Operacionales</u> | | |
| Ingresos por Venta de Bienes | 6,929,444.60 | 2,686,081.40 |
| Ingresos por Servicios | 137,762.97 | 70,947.49 |
| Subtotal | <u>7,067,207.57</u> | <u>2,757,028.89</u> |
| <u>Otros Ingresos</u> | | |
| Ingresos Intereses Financieros | a) 36,917.27 | 6,904.64 |
| Subtotal | <u>36,917.27</u> | <u>6,904.64</u> |
| Total | 7,104,124.84 | 2,763,933.53 |

NOTA 17.- COSTO DE VENTAS

Los costos se detallan como sigue:

| | <u>2,017</u> | <u>2,016</u> |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| Costo de Venta Compras Locales | 1,829,913.99 | 733,700.21 |
| Costo de Venta Importaciones | 3,924,396.72 | 1,109,180.65 |
| Total | 5,754,310.71 | 1,842,880.86 |

NOTA 18.- GASTOS

Los gastos al 31 de diciembre, se detallan a continuación:

| <u>Gastos Operacionales</u> | <u>2,017</u> | <u>2,016</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| Gastos de Personal | -135,234.36 | -143,699.05 |
| Medicina Prepagada | -20,897.59 | -20,798.17 |
| Mantenimientos y Reparaciones | -82,124.13 | -68,120.97 |
| Promoción y Publicidad | -60,485.00 | - |
| Combustible | -2,389.70 | -2,131.28 |
| Seguro, Servicios Básicos, Otros Servicios | -29,536.65 | -62,653.88 |
| Transporte | -225,975.42 | -78,795.94 |
| Honorarios Personas Naturales | -10,215.00 | -22,560.62 |
| Gastos de Gestión | -55.00 | -759.75 |
| Gastos de Viaje | -71,552.94 | -50,598.68 |
| Depreciaciones | -63,169.36 | -51,144.63 |
| Impuestos Fiscales y Municipales | -84,135.47 | -166,870.29 |
| Otros Gastos | -67,042.88 | -106,960.65 |
| Subtotal | -852,813.50 | -775,093.91 |
| <u>Gastos No Operacionales</u> | | |
| Gastos no deducibles | | -1,534.40 |
| Gastos Financieros | -20,545.74 | -12,181.88 |
| Subtotal | -20,545.74 | -13,716.28 |
| Total | -873,359.24 | -788,810.19 |
| Utilidad del Ejercicio antes del 15% Particip. Trabajad. e Imp. a la Renta | | |
| | 476,454.89 | 132,242.48 |
| (-) 15% Trabajadores | | |
| | -71,468.23 | -19,836.37 |
| (-) Impuesto Renta | | |
| | -89,097.06 | -25,066.91 |
| RESULTADO DEL EJERCICIO | 315,889.59 | 87,339.20 |

- a) En una sola cuenta se maneja todo lo referente al transporte, transporte de importaciones, y transporte de personal, incluso el que se paga a través de roles. La apropiación de la cuenta como gasto no es la apropiada, reclasificar.
- b) Diferencia en el cálculo de la depreciación anual, ya referida en la Nota No. 11 Activos y Depreciaciones.

NOTA 19.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017, y la fecha de elaboración de este informe 11 de Abril del 2018, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre dichos estados financieros y que no estuvieran revelados en los mismos.