

**GEOMEDIC CIA. LTDA.**  
**ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DICIEMBRE DEL 2018**

**“GEOMEDIC CIA. LTDA.”**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresadas en dólares)**

**1. CONSTITUCION DE LA COMPAÑIA**

**GEOMEDIC CIA. LTDA.**, es una compañía constituida en la ciudad de Quito, República del Ecuador, mediante Escritura Pública celebrada el diecinueve de Noviembre de mil novecientos noventa y siete, ante el Notario Público Vigésimo Tercero, Doctor Roberto Arregui Solano, cuyo domicilio principal será la ciudad de Quito, pero podrá establecer sucursales o agencias en cualquier otro lugar dentro de la República del Ecuador o en el exterior sujetándose para ello a las formalidades y trámites legales pertinentes.

El plazo de duración de la compañía será de cincuenta años, a contarse desde la inscripción de la Escritura constitutiva en el Registro Mercantil, este plazo podrá prorrogarse, reducirse o disolverse anticipadamente cumpliéndose para ello con los requisitos legales.

El capital que los socios declaran suscribirlo íntegramente es de veinte millones de sucres (S/. 20'000.000,00), el cuarenta y nueve por ciento (49%) del capital suscrito será pagado en especie, el uno (1%) será pagado en numerario y el otro cincuenta por ciento (50%) en el plazo de un año en la siguiente forma:

<b>SOCIOS</b>	<b>CAPITAL SUSCRITO</b>	<b>CAPITAL PAGADO EN ESPECIE</b>
Nelly Pazmiño	15.000.000,00	15.000.000,00
Yolanda Pazmiño	3.000.000,00	3.000.000,00
Rocio Pazmiño	2.000.000,00	2.000.000,00
<b>SUMAN:</b>	<b>20.000.000,00</b>	<b>20.000.000,00</b>

El 21 de Diciembre del 2000 mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Trigésimo Noveno del Cantón Quito, inscrita el 26 de marzo del 2001 la Compañía reformó sus Estatutos; Mediante Escritura Pública del 8 de mayo del 2003 ante el Notario Vigésimo Tercero del Cantón Quito, la Compañía aumentó su capital y reformó sus Estatutos.

El diecinueve de enero del dos mil quince mediante Escritura Pública otorgada ante el Dr. Juan Carlos Morales Lasso, Notario Décimo Quinto del Distrito Metropolitano de Quito, la que se inscribe bajo el número 531 del Libro de Registro Mercantil el 30 de Enero del dos mil quince ante Ab. Jeniffer Patricia Figueroa Robles ( Delegada – Resolución 002-RMQ-2015) Registrador Mercantil del Cantón Quito, la compañía aumenta su Capital Social a la suma de treinta mil dólares de los Estados Unidos de Norteamérica quedando el nuevo cuadro de participaciones e integración de capital de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL ACTUAL	CAPITAL SUSCRITO EN EL AUMENTO	CAPITAL PAGADO EN AUMENTO POR COMPENSACION DE CRÉDITOS	MÚMERO TOTAL DE PARTICIPACIONES
WOLFGANG ARNOLD	3.060	24.000	27.060	27060
PAOLA ARNOLD	1.470		1.470	1470
ROBERT ARNOLD	1.470		1470	1470
<b>SUMAN:</b>	<b>6.000</b>	<b>24.000</b>	<b>30.000</b>	<b>30000</b>

Ante el Servicio de Rentas Internas, la empresa debe presentar las siguientes obligaciones tributarias: Anexo de Relación de Dependencia, Anexo Transaccional simplificado, Declaración anual de Impuesto a la Renta, Declaraciones mensuales de Impuesto al Valor Agregado y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta.

## 2.- OBJETO DE LA COMPAÑÍA.-

**GEOMEDIC CIA. LTDA.** tiene como objeto social entre otras actividades especificadas en su Escritura de constitución, la compra-venta, importación, exportación, representación, distribución, comercialización y mantenimiento de todo equipos de medicina fotogrametría, astronomía, gps y geodesia y de sus partes, piezas y repuestos .

En el presente ejercicio económico la actividad económica desarrollada por la empresa se relaciona con la importación y venta de los referidos equipos médicos, sus partes y repuestos, capacitación y adiestramiento sobre el manejo de dichos equipos.

## 3. ASPECTOS ECONÓMICOS RELEVANTES DE LA ECONOMIA ECUATORIANA

A partir de enero del 2000 el Gobierno Central decretó la dolarización de la economía del país, por lo que a partir de la referida fecha, la moneda de circulación en el Ecuador corresponde al dólar de los Estados Unidos de Norteamérica.

#### **4. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS**

La compañía prepara sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales comprenden las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF'S) desde el año 2012, según las correspondientes resoluciones emitidas por la Superintendencia de Compañías, las mismas que requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y aplique ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros y realizar las revelaciones que ayuden a lograr un mayor entendimiento de los mismos.

Tanto los ingresos, los Costos de Producción y Ventas y los Gastos de Administración, Ventas, Funcionamiento y Financieros han sido preparados en base a la emisión de facturas, Notas de Débito y Crédito, Comprobantes de Pago y demás documentación que se requiere para establecer los resultados finales.

#### **5.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

La compañía prepara sus estados financieros en base a las siguientes políticas contables:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo.  
La información correspondiente incluye el efectivo y los depósitos en bancos que pueden ser utilizados en forma inmediata.
- b) Activos financieros.  
Se refiere a préstamos y cuentas por cobrar por deudas comerciales – clientes, debiendo señalarse que por convenio mutuo, no causan ningún interés e igualmente estas se mantienen en iguales condiciones con las establecidas con terceros; las deudas de clientes por políticas de la empresa son mayores a los 90 días.  
La provisión para cuentas de dudoso cobro a los clientes se establece si existe una evidencia objetiva de que la Compañía no podrá recuperar en parte o en todo los montos de las deudas de acuerdo con los términos originales de las ventas. Al 31 de diciembre del 2018, no se determinó por parte de la gerencia la necesidad de constituir una provisión para cuentas de dudoso cobro.
- c) Pasivos Financieros.  
Los pasivos financieros se reconocen inicialmente por su valor nominal más los costos de la transacción directamente atribuibles de ser el caso. Al 31 de diciembre del 2018 los pasivos financieros incluyen: acreedores comerciales, otras cuentas por pagar, sea a la Administración Tributaria, a empleados, instituciones financieras y Otras cuentas por pagar.  
Los acreedores comerciales, cuentas por pagar y otras cuentas por pagar son por obligaciones por bienes o servicios adquiridos en el transcurso normal de los negocios; se presentan a su valor real nominal, el cual corresponde a su valor en libros tras determinar que no existen intereses implícitos en relación a los plazos de los valores a pagar.

- d) Inventarios.  
En el caso de la empresa, se trata de valores que corresponden a su costo, los que incluyen el valor de la compra más los valores adicionales que corresponden por las importaciones realizadas; los inventarios en tránsito se presentan al costo del producto más los cargos adicionales que se añaden hasta el registro del ingreso a bodegas.
- e) Servicios y Otros pagos anticipados.  
Corresponde a pagos que se realizan por adelantado por diferentes conceptos.
- f) Propiedades, planta y equipo.  
Fueron contabilizados al costo histórico de adquisición. Este costo de las propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta en función de lo señalado en la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno. La compañía en aplicación de las Norma 16 de las NIFF y por aprobación de la Junta General de accionistas, mantiene igual sistema de contabilización al costo histórico y depreciación.

Las tasas anuales de depreciación son las siguientes:

Edificios	5 %
Equipos de Oficina	10 %
Maquinaria y Equipo	10 %
Vehículos	20 %
Muebles y enseres	10 %
Equipo de computación	33 %

- g) Reconocimiento de ingresos.  
Los ingresos se reconocen y miden en su valor neto, por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir teniendo en cuenta las condiciones de aceptación y pago definidas con los clientes; los ingresos de la empresa provienen fundamentalmente de las ventas locales de los artículos que importa la empresa..
- h) Reconocimiento de costos y gastos.  
Los costos y gastos se reconocen en la medida en que se devengan y se reciben los correspondientes comprobantes legales, independientemente de su pago y se registra en el período con el que se relaciona.
- i) Participación a trabajadores en las utilidades del ejercicio.  
Esta participación se calcula por aplicación del 15% sobre la utilidad contable, se debe señalar que debido a que la empresa registra pérdidas no se ha realizado este cálculo.
- j) Impuesto a la renta.

La tasa de impuesto a la renta empleada para la determinación de este importe, es la vigente a la fecha de cierre del ejercicio impositivo, en el caso presente el 25%. Que igualmente no se calcula y paga por registrarse pérdidas en el presente ejercicio económico.

### **Instrumentos Financieros.**

Gestión de riesgos financieros: Dentro de las operacionales normales del negocio y sus actividades de financiamiento, la empresa está expuesta a riesgos de diferente naturaleza financiera, los que pueden afectar en más o menos al movimiento económico de los flujos de efectivo, activos y pasivos, que luego se reflejan en los resultados del ejercicio.

La empresa estudia estos riesgos considerando la información disponible tanto en la parte contable como en la financiera, con el objeto de analizar su implicación en el movimiento económico global y así tomar las medidas más prudente y adecuadas a una situación presentada.

Entre los riesgos que puede contraer la empresa tenemos a los siguientes:

Riesgo de crédito. Inherente a todas las empresas en el desarrollo de sus actividades económicas y se refiere al riesgo eventual que alguna de las partes no cumpla con las obligaciones pactadas lo que puede ocasionar pérdidas financieras.

Riesgo en tasas de interés. La empresa maneja sus operaciones crediticias a tasas bancarias de interés fijo, lo que le permite establecer los recursos necesarios para sus cumplimientos y en tiempos previamente estipulados.

Riesgo de liquidez. La empresa a través de sus directivos y ejecutivos, mantiene esta responsabilidad, para así manejar los requerimientos de financiamiento a corto, mediano y largo plazo, verificando continuamente los flujos de efectivo necesarios y que se cumplan con los perfiles de vencimiento tanto en los activos como en pasivos financieros, lo que en el ejercicio económico auditado no se ha podido controlar adecuadamente por problemas en la comercialización y cobro de sus productos.

Entre los principales indicadores económico-financieros tenemos:

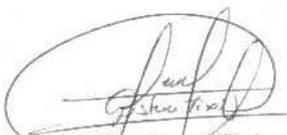
Utilidad bruta sobre ventas	47.05 %
Utilidad bruta sobre costos	88.87 %
Deudas financieras LP/activos totales	3.03 %
Deudas financieras CP/Activos totales	66.85 %

**GEOMEDIC CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018**  
**(Expresado en dólares)**

ACTIVO	NOTAS	2107	2018
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	6	15.335,00	2.054,50
CUENTAS POR COBRAR	7	1.120.324,00	751.909,89
DETERIORO ACTIVOS FINANCIEROS	8	0,00	-3.869,63
INVENTARIOS	9	1.153.493,00	1.316.554,23
ANTICIPOS A PROVEEDORES	10	16.886,00	262.568,64
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	11	33.498,00	218.887,77
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>2.339.536,00</b>	<b>2.548.105,40</b>
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS	12	403.707,00	389.068,48
ACTIVOS DIFERIDOS	13	5.186,00	58.537,61
ACTIVO NO CORRIENTE		408.893,00	447.606,09
<b>SUMA EL ACTIVO DEL EJERCICIO</b>		<b>2.748.429,00</b>	<b>2.995.711,49</b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
 Sr. Wolfgang Arnold Mundel  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
 Ing. Gustavo Tixi  
**CONTADOR GENERAL**

**GEOMEDIC CÍA. LTDA.**  
**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018**  
(Expresado en dólares)

PASIVO	NOTAS	2017	2018
OBLIGACIONES FINANCIERAS	14	451.232,00	420.563,32
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	15	833.699,00	984.341,56
ANTICIPO CLIENTES	16	44.705,00	360.562,86
PASIVOS SOCIALES	17	25.844,00	38.305,97
OBLIGACIONES TRIBUTARIAS	18	191.428,00	101.238,89
OTRAS PROVISIONES	19	0,00	97.553,54
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>1.546.908,00</b>	<b>2.002.566,14</b>
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P	20	138.780,00	54.070,93
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P	21	897.695,00	897.694,86
IMPUESTO DIFERIDO	22	715,00	714,90
PASIVOS SOCIALES L/P	23	30.591,00	37.004,28
<b>TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES</b>		<b>1.067.781,00</b>	<b>989.484,97</b>
<b>SUMA EL PASIVO DEL EJERCICIO</b>		<b>2.614.689,00</b>	<b>2.992.051,11</b>
<b>PATRIMONIO</b>	<b>24</b>		
CAPITAL SUSCRITO ASIGNADO O PAGADO		30.000,00	30.000,00
RESERVA LEGAL		6.335,00	6.334,54
RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIF'S		3.815,00	3.815,12
RESULTADOS ACUMULADOS		89.911,00	92.997,23
RESULTADOS DEL EJERCICIO		3.086,00	-129.893,77
OTRO RESULTADO INTEGRAL		593,00	407,26
<b>SUMA EL PATRIMONIO</b>		<b>133.740,00</b>	<b>3.660,38</b>
<b>SUMA EL PASIVO Y EL PATRIMONIO</b>		<b>2.748.429,00</b>	<b>2.995.711,49</b>

Ver notas a los Estados Financieros

  
Sr. Wolfgang Arnold Mundel  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
Ing. Gustavo Tixi  
**CONTADOR GENERAL**

**GEOMEDIC CÍA. LTDA.**  
**RESULTADO INTEGRAL**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE 2017-2018**  
**(Expresado en dólares)**

	INGRESOS	2017	2018
VENTAS		1.471.213,00	799.250,26
OTROS INGRESOS		927,00	297,18
	INGRESOS	1.472.140,00	799.547,44
	COSTOS	693.874,00	423.326,12
COSTO DE VENTAS		693.874,00	423.326,12
	GANANCIA BRUTA	778.266,00	376.221,32
	GASTOS DEL EJERCICIO	744.205,00	492.677,45
GASTOS OPERACIONALES		667.676,00	448.950,00
GASTOS FINANCIEROS		76.529,00	43.727,45
	GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% TRABAJADORES	34.061,00	-116.456,13

Ver notas a los Estados Financieros

  
**Sr. Wolfgang Arnold Mundel**  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
**Ing. Gustavo Tixi**  
**CONTADOR GENERAL**

GEOMEDIC CÍA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS DEL PATRIMONIO  
 POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018.  
 (Expresado en dólares)

	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESULTADO NIIF	UTILIDADES ACUMULADAS	OTRO RESULTADO INTEGRAL	RESULTADO DEL EJERCICIO	TOTAL
Saldo al 01 de Enero 2017	30.000,00	6.334,54	3.815,12	81.448,01	562,00	8.462,59	130.622,;
Traslado de cuenta				8.462,59		-8.462,59	0,;
Ajustes cálculo actuarial					31,29		31,;
Resultado del ejercicio actual						3.086,63	3.086,;
Saldo al 31 de Diciembre de 2017	30.000,00	6.334,54	3.815,12	89.910,60	593,29	3.086,63	133.740,;
Traslado de cuenta				3.086,63		-3.086,63	0,;
Ajustes cálculo actuarial					-186,03		-186,;
Resultado del ejercicio actual						-129.893,77	-129.893,;
Saldo al 31 de Diciembre de 2018	30.000,00	6.334,54	3.815,12	92.997,23	407,26	-129.893,77	3.660,;

  
 Sr. Wolfgang Arnold Mundel  
 REPRESENTANTE LEGAL

  
 Ing. Gustavo Tixi  
 CONTADOR GENERAL

GEOMEDIC CÍA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO  
 POR EL PERIODO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017-2018  
 (Expresado en dólares)

FLUJO DE EFECTIVO POR ACTIVIDAD DE OPERACIÓN	2017	2018
Ajustes que concilian la utilidad neta con el efectivo neto provisto por actividades de operación		
<b>Utilidad antes del 15% trabajadores e impuesto a la renta</b>	<b>34.061,50</b>	<b>-116.456,13</b>
Depreciación de Mobiliario y Equipo	10.159,16	16.255,00
Ajuste por gastos de deterioro(reinversiones por deterioro) reconocidos en los estados de resultado.		-297,18
Ajuste por gastos en provisiones	-3.019,62	7.886,46
Ajuste por Impuesto a la renta	6.453,96	
Ajustes por gasto por participación trabajadores	60,08	
<b>Suma ajustes por partidas distintas al efectivo</b>	<b>13.653,58</b>	<b>23.844,28</b>
<b>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS DE OPERACION</b>	<b>-217.841,47</b>	<b>196.324,75</b>
Cuentas por Cobrar clientes	118.464,75	372.283,71
Otras Cuentas por Cobrar	4.383,78	-392.925,88
Inventarios	-162.510,46	-163.061,53
Otros activos	15.818,57	-89.763,41
Cuentas por Pagar comerciales	-277.180,96	484.720,68
Otras Cuentas por Pagar	94.116,69	-17.979,73
Beneficios empleados	-256,95	21.159,60
Otros pasivos	-10.676,89	-18.108,69
<b>EFFECTIVO NETO PROVENIENTE DE ACTIVIDADES DE OPERACION</b>	<b><u>-170.126,39</u></b>	<b><u>103.712,90</u></b>
Otras entradas (salidas) de efectivo	50.657,54	-1.616,07
<b>EFFECTIVO NETO UTILIZADO EN ACTIVIDADES DE INVERSION</b>	<b><u>50.657,54</u></b>	<b><u>-1.616,07</u></b>
Pagos de préstamos	9.956,15	-115.377,79
<b>EFFECTIVO NETO PROVISTO POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>	<b><u>9.956,15</u></b>	<b><u>-115.377,79</u></b>
Incremento Neto de Efectivo	-109.512,70	-13.281,06
Efectivo al Inicio del Ejercicio.	124.848,26	15.335,56
<b>EFFECTIVO AL FINAL DEL EJERCICIO</b>	<b>15.335,56</b>	<b>2.054,50</b>

  
 Sr. Wolfgang Arnold Mundel  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
 Ing. Gustavo Tixi  
**CONTADOR GENERAL**

**NOTA 6.- Efectivo y equivalentes al efectivo**

En las cuentas que conforman este grupo, la empresa a debitado y acreditado valores de acuerdo con la disponibilidad y requerimientos del movimiento de Caja y Bancos, los saldos finales son los siguientes:

<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>CAJA GENERAL</b>	<b>6.950,00</b>	<b>300,00</b>
Caja General	6.950,00	300,00
<b>BANCOS</b>	<b>8.385,56</b>	<b>1.754,50</b>
Banco Pacífico	250,15	0,00
Banco Pichincha	710,84	0,80
Banco Produbanco	0,00	0,00
Banco Bolivariano	7.424,57	1.753,70
<b>SUMA EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO</b>	<b>15.335,56</b>	<b>2.054,50</b>

**NOTA 7.- Cuentas por cobrar**

Este rubro de activos de la empresa lo conforman los clientes del almacén, las cuentas a cobrar a relacionados y otras cuentas por cobrar, los vencimientos para los cobros son a corto plazo sin que se generen intereses, la documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, correspondiendo sus saldos y conceptos al 31 de Diciembre los siguientes:

<b>CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>Cuentas y documentos por cobrar clientes</b>	<b>891.980,00</b>	<b>751.909,89</b>
Provisión clientes	232.214,00	0,00
Provisión acumulada deterioro	-3.870,00	0,00
<b>SUMA CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>1.120.324,00</b>	<b>751.909,89</b>

**NOTA 8.- Deterioro activos financieros**

En el ejercicio económico 2018, la empresa realiza una provisión para cubrir valores que no puedan ser cobrados.

<b>DETERIORO ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Provisión acumulada deterioro	0,00	-3.869,63
<b>SUMA DETERIORO ACTIVOS FINANCIEROS</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.869,63</b>

**NOTA 9.- Inventarios**

Estas cuentas registran los movimientos de los productos que comercializa la empresa, al 31 de Diciembre corresponden a los siguientes, dejándose establecido que la toma de los Inventarios fue efectuada por el personal de la compañía y que la Auditoría Externa verificó via muestreo varios ítems importantes. Además se debe señalar que la empresa mantiene procedimientos de control de inventarios en el transcurso del ejercicio económico, con el objeto de verificar periódicamente la concordancia entre los registros contables con la presencia física.

<b>INVENTARIOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Inventarios	1.258.819,00	1.316.554,23
Provisión Costo de ventas	-105.326,00	0,00
<b>SUMA INVENTARIOS</b>	<b>1.153.493,00</b>	<b>1.316.554,23</b>

**NOTA 10.- Anticipos a proveedores**

Estas cuentas se refieren a valores que la empresa entrega a sus proveedores a fin de garantizar que los productos adquiridos para la venta sean entregados en las condiciones requeridas, sus saldos al 31 de diciembre son los siguientes:

<b>ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Z/I Imaging	11.040,00	11.040,00
Mecanottica	813,00	812,77
Carl Zeiss Humprey	4.269,00	102.617,31
Carl Zeiss Microimagi	356,00	356,14
Proveedores nacionales	408,00	27.992,42
Carl Zeiss Meditec-Jena		67.675,00
Ant. Provisión Kaiaka		7.000,00
Ant. Provisión Dra. Cueva		45.000,00
Ant. Provisión Konan		75,00
<b>SUMA ANTICIPOS A PROVEEDORES</b>	<b>16.886,00</b>	<b>262.568,64</b>

**NOTA 11.- Otras Cuentas por cobrar**

Se refieren a anticipos entregados a empleados y principalmente lo que corresponde a las importaciones en tránsito.

<b>OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Empleados	31.307,00	177.203,39
Relacionados	1.231,00	
Garantías	960,00	
Cuentas por cobrar Perú		2.577,80
Importaciones en tránsito		39.106,58
<b>SUMA OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>	<b>33.498,00</b>	<b>218.887,77</b>

**NOTA 12.- Propiedades, planta y equipos**

El movimiento que registra la empresa en el ejercicio fiscal auditado, se demuestra con los saldos y conceptos al 31 de Diciembre.

<b>PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Equipos de computación	13.630,00	13.630,08
Vehículos	126.000,00	127.616,07
Muebles y enseres	12.860,00	12.860,00
Edificios	300.000,00	300.000,00
Equipos de oficina	34.202,00	34.202,46
<b>DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQ.</b>	<b>-82.985,00</b>	<b>-99.240,13</b>
<b>SUMA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO</b>	<b>403.707,00</b>	<b>389.068,48</b>

**NOTA 13.- Activos Diferidos**

Se trata del registro de valores que por aspectos legales deberán ser considerados en los siguientes ejercicios económicos

<b>ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Activos por impuestos diferidos	852,00	2.586,34
Impuesto renta diferido	4.334,00	4.334,44
Garantía Arriendos	0,00	960,00
Instalaciones y adecuaciones	0,00	50.656,83
<b>SUMA ACTIVOS DIFERIDOS</b>	<b>5.186,00</b>	<b>58.537,61</b>

**NOTA 14.- Obligaciones financieras**

El saldo al 31 de Diciembre corresponde a obligaciones a corto plazo con varias entidades bancarias, cuyo detalle es el siguiente, los documentos de respaldo los mantiene la empresa en sus archivos físicos.

<b>OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Banco Pacifico 40114938		37.483,44
Banco Bolivariano		37.436,19
Banco Pacifico 40119628		26.110,97
Banco Pacifico 40128389		20.832,67
Banco Pichincha 2836152-00		261.638,97
Banco Pacifico 40137996		20.416,12
Banco Pacifico 40146412		10.759,66
Tarjetas de crédito		4.081,20
sobregiro bancario		1.804,10
<b>SUMA OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>451.232,00</b>	<b>420.563,32</b>

**NOTA 15.- Cuentas y documentos por pagar**

Se registran los valores por cancelar proveedores de las mercaderías tanto locales como del exterior, la documentación que respalda estos registros consta en los archivos de la empresa.

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Proveedores del exterior		859.790,13
Proveedores nacionales		124.551,43
<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR</b>	<b>833.699,00</b>	<b>984.341,56</b>

**NOTA 16.- Anticipos clientes**

Se registran los valores que entregan los clientes para asegurar la entrega de lo adquirido

<b>ANTICIPOS CLIENTES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Clínica Diagvisión	12.500,00	
Clínica Junta Ben. Gye	17.463,00	
Dr. Emilio Navia	10.000,00	
Otros menores a USD 15000	4.742,00	
Dr. Murillo		12.000,00
Larco Visión		1,20
Ana María Vasquez		20.000,00
Victor Carrión		31.360,00
Andrés Díaz		21.500,00
Vladimir Torrente		435,00
Dra. Elena Suarez		15.000,00
Dra. Isabel Pacheco		15.000,00
Hospital del Río		45.000,00
María Belén Jervez		5.066,66
Clínica Santa Inés		195.200,00
<b>SUMA ANTICIPOS CLIENTES</b>	<b>44.705,00</b>	<b>360.562,86</b>

**NOTA 17. Pasivos sociales**

Los valores contabilizados en las diferentes cuentas que componen este grupo se relacionan con las obligaciones de carácter laboral que mantiene la empresa frente a sus empleados

<b>PASIVOS SOCIALES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
less por Pagar		36.301,03
Sueldos y beneficios sociales		2.004,94
<b>SUMA PASIVOS SOCIALES</b>	<b>25.844,00</b>	<b>38.305,97</b>

**NOTA 18.- Obligaciones tributarias**

Se contabiliza los valores que la empresa debe pagar al Servicio de Rentas Internas por diferentes conceptos de orden legal

<b>OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
IVA por pagar	82.191,00	95.038,32
Retenciones renta por pagar	560,00	2.674,64
Impuesto a la renta	6.462,00	3.525,93
Provisión ISD exterior A	638,00	
Provisión ISD 5% exterior A	101.577,00	0,00
<b>SUMA OBLIGACIONES TRIBUTARIAS</b>	<b>191.428,00</b>	<b>101.238,89</b>

**NOTA 19.- Otras provisiones**

En este grupo se registran valores que deberán ser cancelados en el corto plazo, los saldos son los siguientes.

<b>OTRAS PROVISIONES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Otras provisiones	0,00	97.553,54
<b>SUMA OTRAS PROVISIONES</b>	<b>0,00</b>	<b>97.553,54</b>

**NOTA 20.- Obligaciones con Instituciones financieras L/P**

Se refieren a créditos a largo plazo obtenidos en el sistema bancario local, cuya documentación de respaldo lo mantiene la empresa dentro de sus archivos, correspondiendo el saldo al 31 de Diciembre al siguiente:

<b>OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Banco Pacifico 40122408		54.070,93
<b>SUMA OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS L/P</b>	<b>138.780,00</b>	<b>54.070,93</b>

**NOTA 21.- Cuentas y documentos por pagar L/P**

Esta cuenta se relaciona con los créditos otorgados por los proveedores del exterior, los saldos al 31 de Diciembre son los siguientes:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Proveedores del exterior	897.695,00	897.694,86
<b>SUMA CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR L/P</b>	<b>897.695,00</b>	<b>897.694,86</b>

**NOTA 22.- Impuesto diferido**

Se refiere este grupo de cuentas a valores pendientes de pago por concepto del Impuesto a la Salida de Divisas. Los saldos finales son los siguientes:

<b>IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>
Proveedores del exterior	715,00	714,90
<b>SUMA IMPUESTO DIFERIDO</b>	<b>715,00</b>	<b>714,90</b>

**NOTA 23.- Pasivos sociales L/P**

En aplicación a las Normas de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF'S para PYMES), en estas cuentas se han registrado los valores que se provisionan por concepto de Jubilación patronal y desahucio.

<b>PASIVOS SOCIALES</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Jubilación patronal L/P		21.541,55
Desahucio LP		15.462,73
<b>SUMA PASIVOS SOCIALES</b>	<b>30.591,00</b>	<b>37.004,28</b>

**NOTA 24.- PATRIMONIO.-**

El capital social de la compañía al 31 de diciembre del 2017 asciende a treinta mil dólares de los estados Unidos de Norteamérica.

**Reserva Legal.-** De acuerdo con la Ley de Compañías, se requiere que por lo menos el 5% de la utilidad de un ejercicio, sea contabilizada como Reserva Legal, hasta que ésta se sitúe en el 50% del capital social, la cual no es disponible para la cancelación de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

**Resultados acumulados.-** En este rubro se incluyen las cuentas por utilidades o pérdidas obtenidas por la empresa en ejercicios económicos anteriores.

**Otro Resultado Integral.-** Se origina en los ajustes realizados en base al estudio del Cálculo Actuarial.

Los siguientes son los conceptos y valores que conforman el Patrimonio de la empresa al 31 de Diciembre

<b>PATRIMONIO</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>CAPITAL SOCIAL</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>
Capital suscrito o asignado	30.000,00	30.000,00
<b>RESERVAS</b>	<b>6.335,00</b>	<b>6.334,54</b>
Reserva Legal	6.335,00	6.334,54
<b>RESULTADOS ACUMULADOS ADOPCIÓN NIIFS</b>	<b>3.815,00</b>	<b>3.815,12</b>
NIIFS por primera vez	3.815,00	3.815,12
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>	<b>89.911,00</b>	<b>92.997,23</b>
Resultados acumulados	89.911,00	92.997,23
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>	<b>3.086,00</b>	<b>-129.893,77</b>
Ganancia (Pérdida) neta del período	3.086,00	-129.893,77
<b>OTRO RESULTADO INTEGRAL</b>	<b>593,00</b>	<b>407,26</b>
Otro resultado integral	593,00	407,26
<b>PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE</b>	<b>133.740,00</b>	<b>3.660,38</b>

#### **NOTA 25.- RESULTADOS DEL EJERCICIO.-**

Los siguientes son los valores y conceptos que intervienen en el resultado final del ejercicio:

<b>INGRESOS</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
<b>VENTAS NETAS</b>	<b>1.471.213,00</b>	<b>799.547,44</b>
<b>COSTO DE VENTAS</b>	<b>693.874,00</b>	<b>423.326,12</b>
<b>GANANCIA BRUTA</b>	<b>777.339,00</b>	<b>376.221,32</b>
<b>GASTOS</b>	<b>744.205,00</b>	<b>492.677,45</b>
<b>UTILIDAD OPERACIONAL</b>	<b>33.134,00</b>	<b>-116.456,13</b>
<b>OTROS INGRESOS</b>	<b>927,00</b>	<b>0,00</b>
<b>UTILIDAD DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS</b>	<b>34.061,00</b>	<b>-116.456,13</b>

**NOTA 26.- PARTICIPACION DE LOS TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA.-**

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar del 15% de la utilidad contable del ejercicio; la empresa al cerrar el ejercicio económico 2018 con pérdidas no realiza este cálculo.

De acuerdo con disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la tarifa de Impuesto, se calcula en un 22% para el 2017 y 25 % 2018 sobre la base gravable.

La compañía ha preparado la respectiva Conciliación Tributaria que se presentará en la Declaración de Impuesto a la Renta correspondiente al ejercicio 2018.

	2017	2018
<b>UTILIDAD (PERDIDA) DEL EJERCICIO</b>	<b>34.061,50</b>	<b>-116.456,13</b>
(-) Participación a Trabajadores	-5.109,23	0,00
(+) Gastos no Deducibles	88.618,84	9.815,44
(-) Por diferencias temporarias	927,95	-7.886,46
<b>UTILIDAD GRAVABLE</b>	<b>118.712,83</b>	<b>-98.754,23</b>
<b>TOTAL IMPUESTO CAUSADO</b>	<b>26.116,82</b>	
(-) Anticipo determinado a ejercicio fiscal anterior		-15.172,66
<b>(=) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado</b>	<b>0,00</b>	
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	12.081,80	12.223,03
(-) Retenciones en la Fuente que le realizaron en el ejercicio	-12.223,03	-8.697,09
(-) Credito Tributario años anteriores	-7.431,83	
(-) Credito Tributario generado por Impuesto a la Salida de Divisas		
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR (SALDO A FAVOR)</b>	<b>-6.461,96</b>	<b>3.525,94</b>

**NOTA 27.- COMPROMISOS ADQUIRIDOS.**

La compañía mantiene compromisos importantes que pueden implicar cambios fundamentales en sus estructuras financieras.

**NOTA 29.- EVENTOS SUBSECUENTES.**

Al 31 de diciembre de 2018 y a la fecha de informe de los auditores independientes no se produjeron cambios que afecten los rubros de Activos, Pasivos y Patrimonio de los accionistas.

  
Sr. Wolfgang Arnold Mundel  
REPRESENTANTE LEGAL

  
Ing. Gustavo Tixi  
CONTADOR GENERAL