

MEDIXGEN CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

MEDIXGEN CIA LTDA. se constituyó al amparo de las Leyes ecuatorianas originalmente como EQUIPRODUCT CIA. LTDA., y se inscribió en el Registro Mercantil del Cantón Quito el 21 de octubre de 2010, el 22 de febrero de 2012 la Junta General de Socios, resolvió cambiar la denominación, así como aprobar los estatutos sociales que regirán a la misma. Con el expediente número 64272 se encuentra registrada en la Superintendencia de Compañías.

Su domicilio principal es la ciudad de Quito y su dirección comercial es en la Av. Galo Plaza Lasso N54-168 y de los Pinos, Edificio 10 de Agosto, segundo piso.

El capital social actual de la Compañías es de USD \$ 400 dividido en 400 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de UN DOLAR DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA (USD \$1,00) cada una. MEDIXGEN CIA LTDA. es una compañía dedicada a la venta al por mayor de productos farmacéuticos y medicinales y su registro de contribuyente es el No.1792286506001.

NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

➤ **Bases de preparación.** - Los estados financieros de Medixgen Cía. Ltda., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2016 y 31 de diciembre del 2015, los estados de resultado integral, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2016 Y 2015. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

➤ **Efectivo y bancos.** - Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos en una cuenta bancaria en una institución financiera local.

• **Inventarios**

➤ Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de distribución y comercialización.

Las mercaderías en tránsito se presentan al costo de las facturas más los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), el transporte y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de mercaderías.

MEDIXGEN CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- **Equipos y muebles**

➤ **Medición en el momento del reconocimiento:** Las partidas de equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de muebles/equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

➤ **Medición posterior al reconocimiento modelo del costo:** Después del reconocimiento inicial, los muebles y equipos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor. Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

➤ **Método de depreciación y vidas útiles:** El costo de muebles y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación, se presentan las principales partidas de propiedad, planta y equipo y las vidas útiles a ser usadas en el cálculo de la depreciación para los activos fijos de la compañía:

<u>Descripción</u>	<u>Vida útil (en años)</u>	<u>Valor residual</u>
Vehículos	5	sín V/R

- **Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

➤ **Impuesto corriente.** - Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no serán gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo.

- **Ingresos**

Se registran en función de venta del bien o prestación del servicio.

- **Gastos**

Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

- **Activos financieros**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se realiza una compra o venta de un activo financiero y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción.

MEDIXGEN CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar**

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

- **Baja de un activo financiero**

La Compañía da de baja un activo financiero únicamente cuando expiran los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero, y transfiere de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa reteniendo el control del activo transferido, la compañía reconoce su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendrá que pagar.

- **Pasivos financieros**

Los instrumentos de deuda son clasificados como pasivos financieros de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual. Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

➤ **Pasivos financieros medidos al costo amortizado:** Se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

➤ **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar:** Son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

➤ **Baja de un pasivo financiero:** La Compañía da de baja un pasivo financiero si, y solo si expiran, cancelan o cumplen sus obligaciones.

Hipótesis de negocio en marcha.

Al preparar los estados financieros la gerencia de la compañía evaluará la capacidad que tiene para continuar en funcionamiento. Una empresa es un negocio en marcha salvo que la gerencia tenga la intención de liquidarla o de hacer cesar sus operaciones o cuando no exista otra alternativa más realista que proceder de una de estas formas. Al evaluar si la hipótesis de negocio en marcha resulta apropiada, la gerencia tendrá en cuenta toda la información disponible sobre el futuro, que deberá cubrir al menos los doce meses siguientes a partir de la fecha sobre la que se informa, sin limitarse a dicho período.

MEDIXGEN CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Cuando la gerencia al realizar esta evaluación, sea consciente de la existencia de incertidumbres significativas relativas a sucesos o condiciones que puedan aportar dudas importantes sobre la capacidad de MEDIXGEN CIA. LTDA., de continuar como negocio en marcha, revelará estas incertidumbres. En caso de no preparar los estados financieros bajo la hipótesis de negocio en marcha, revelará este hecho, junto con las hipótesis sobre las que han sido elaboradas, así como las razones por las que la empresa no se considera como un negocio en marcha.

NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	al 31 de diciembre del	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Cuentas por cobrar comerciales:			
Clientes locales		<u>18,491</u>	<u>53,474</u>
Total cuentas por cobrar comerciales		18,491	53,474

- * La gerencia considera que la recuperación de cartera no está expuesta a morosidad por la historia crediticia, por lo tanto, no considera ninguna provisión para incobrables. Al 31 de diciembre del 2016 y 2015.

NOTA 4. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	al 31 de diciembre del	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Proveedores por pagar			
Acreedores del Exterior		208,594	167,965
Acreedores del país		61,636	274,997
Anticipos Clientes		<u>382,300</u>	<u>2,879</u>
Total		652,530	445,842

NOTA 5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

	al 31 de diciembre del	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Propiedad Planta y Equipo:			
Vehículo		78,022	78,022
(-) Depreciación acumulada vehículos		<u>-27,364</u>	<u>-11,760</u>
Total, Propiedad planta y equipo		50,658	66,263

NOTA 6. IMPUESTOS

MEDIXGEN CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

- **Activos del año corriente.** - Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	al 31 de diciembre del	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Impuesto a la renta de la compañía corriente			
Retenciones en la fuente de impuesto a la renta		138	4,353
Crédito tributario de Iva		<u>24,388</u>	<u>24,393</u>
Total, Obligaciones Fiscales		24,527	28,746

- **Conciliación tributaria.** - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	al 31 de diciembre del	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Utilidad o pérdida del ejercicio		-169	-2,042
(+) Gastos no deducibles			6,465
(-) 15% participación trabajadores		25	
(-) Utilidad o pérdida gravable		<u>-144</u>	<u>4,423</u>
Impuesto a la renta		32	973
(+) Anticipo pendiente de pago			2,606
(-) Ret. Fuente Imp. Renta del año		170	6,959
(-) Crédito Tributario de Años Anteriores		-	4,228
(-) Crédito generado por impuestos a la salida de divisas		<u>-</u>	<u>-</u>
Saldo impuesto a la renta por pagar		-	-
Saldo a favor del contribuyente		138	8,581

- * De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta, se calcula en un 22% sobre las utilidades sujetas a distribución.
Por el año 2013 no causó impuesto a la renta en los ya que se originen pérdidas, pero se paga el anticipo de impuesto a la renta como impuesto mínimo.

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES

	al 31 de diciembre del	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos Intangibles:			
Marcas, patentes y Derechos de llaves		<u>85,357</u>	<u>85,357</u>
Total		85,357	85,357

- * Se registran al costo y se amortizarán cuando se empiecen a usar.

NOTA 8. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

MEDIXGEN CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

➤ **Categorías de instrumentos financieros** - El detalle de los activos y pasivos financieros mantenidos por la Compañía es como sigue:

	al 31 de diciembre del	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Activos financieros:			
Efectivo y Bancos		3,117	9,314
Cuentas por cobrar comerciales		18,491	53,453
Otras cuentas por cobrar		<u>27,326</u>	<u>60,814</u>
Total, Activos financieros		48,933	123,582

	al 31 de diciembre del	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Pasivos financieros:			
Préstamos Terceros		30,000	0
Cuentas por pagar comerciales		61,636	77,666
Anticipos clientes		<u>382,300</u>	<u>2,879</u>
Total, Pasivos financieros		473,936	80,545

NOTA 9. PATRIMONIO

➤ **Capital Social**- El capital social autorizado consiste en 400 participaciones de US\$1 valor nominal unitario.

➤ **Reserva Legal** - La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

➤ **Resultados acumulados** -Un resumen de los resultados acumulados es como sigue:

	al 31 de diciembre del	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultados Acumulados			
Los siguientes movimientos se han producido en el período:			
Resultados del ejercicio		-169	-4,991
Pérdidas Acumuladas		-	-
Utilidades no distribuidas		<u>3,669</u>	<u>3,669</u>
Total, resultados Acumulados		3,499	-1,323

NOTA 10. GASTOS POR SU NATURALEZA

MEDIXGEN CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	al 31 de diciembre del <u>2016</u>
Gastos Generales	
Sueldos, aportes y beneficios	251
Honorarios y servicios prestados	3,000
Servicios Generales	132
Otros servicios	491
Otros gastos generales	4,988
Depreciación de activos fijos	15,604
Gastos financieros	2,159
Gasto de cierre	57
Intereses por préstamos a Terceros	<u>2,693</u>
Total, Gastos generales	29,375

NOTA 11. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros, no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

NOTA 12. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016 han sido aprobados por la Gerencia de la compañía y aprobados por la Junta General de Socios con fecha 27 de marzo del 2017.


Doris Caiza
Contadora

