

Notas a los Estados Financieros

**IMPORTADORA DE EQUIPOS MEDICOS
EQUIMEDICAL S. A.**

Año terminado al 31 de Diciembre de 2016 y 2017

Importadora de Equipos Médicos EQUIMEDICAL S. A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de Diciembre de 2017

1. Operaciones

Importadora de Equipos Médicos EQUIMEDICAL S. A. es una compañía que fue constituida mediante escritura pública autorizada por el Notario Primero del cantón Quito, el 14 de agosto del 2015 e inscrita en el Registro Mercantil del mismo cantón el 20 de agosto del 2015 Repertorio No. 38841, inscripción No. 4271.

El objeto social de la Compañía es producción, comercialización, compra y venta, suministro, consignación, importación, exportación y reparación de equipos médicos, material de curación, equipos de rehabilitación, ayudas técnicas, auxiliares de uso quirúrgicos y equipos para hospitales, así como sus insumos y repuestos.

2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad

A continuación se describen las principales políticas contables adaptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como los requiere la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2012 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2017, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el año 2011, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando puedan llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las áreas que involucren un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

Importadora de Equipos Médicos EQUIMEDICAL S. A.
Notas a los Estados Financieros (Continuación)

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

Políticas Contables Significativas

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

Efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones normales de la compañía, depósitos a la vista en instituciones bancarias.

Cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Los importes en cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Impuesto a la renta

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

– Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar 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 imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la

Importadora de Equipos Médicos EQUIMEDICAL S. A.

Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana. Los dividendos que se distribuyen con cargo a utilidades gravadas a la tasa del 22 % no están sujetos a impuestos adicionales, siempre que los beneficios de los mismos sean sociedades no domiciliadas en paraísos fiscales o personas naturales no residentes en Ecuador.

- Impuestos corrientes y diferidos

Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

Reconocimiento de ingresos

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía puedan ser confiablemente medidos. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos:

- **Venta de bienes.** - Los ingresos por venta de bienes son reconocidos cuando los riesgos y los beneficios significativos de la propiedad de los bienes han sido traspasados al comprador, generalmente al despachar los bienes.
- **Ingresos por prestación de servicios.**- Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad y sea probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía.
- **Ingreso por interés.**- Los ingresos reconocidos a medida que los intereses son devengados en función del principal que está pendiente de pago y de la tasa de interés aplicable.

Costos y Gastos

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

Importadora de Equipos Médicos EQUIMEDICAL S. A.
Notas a los Estados Financieros (Continuación)

3. Efectivo

La compañía mantiene sus cuentas corrientes en dólares de los Estados Unidos de América en el Banco Produbanco y los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

4. Cuentas por cobrar

Un resumen rubro de las cuentas por cobrar es como sigue:

		Al 31 de Diciembre de	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Cuentas por cobrar, cliente	(a)	82.309,05	843,20
		<u>82.309,05</u>	<u>843,20</u>

(a) Corresponde a los valores por recuperar de AngioManabí

5. Activos por impuesto corriente

El resumen del impuesto corriente es como sigue:

		Al 31 de Diciembre de	
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<i>(US Dólares)</i>	
Retenciones en la fuente		916,76	-
Retención en la fuente del IVA		1.385,75	32,55
Crédito tributario de IVA		4.396,38	-
		<u>6.698,89</u>	<u>32,55</u>

Importadora de Equipos Médicos EQUIMEDICAL S. A.
Notas a los Estados Financieros (Continuación)

6. Activos Fijos

El resumen de activos fijos es como sigue:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Equipo de computación	67,200.00	0.00
(-) Depreciación acumulada	(9,893.33)	0.00
	57,306.67	0.00

7. Cuentas por Pagar

El resumen de cuentas por pagar es como sigue:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Cuentas por pagar relacionadas	28,838.46	-
Cuentas por pagar no relacionadas (a)	118,693.00	709.51
Retenciones fuente por pagar	59.36	-
IVA en ventas	1,064.57	-
Impuesto a la renta	1,203.25	1,834.15
	149,858.64	2,543.66

(a) Corresponde a cuentas por pagar a ECUADOR OVERSEAS AGENCIES

Importadora de Equipos Médicos EQUIMEDICAL S. A.
 Notas a los Estados Financieros (Continuación)

8. Patrimonio – Capital Social

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 el capital social estaba constituido por 1000 participaciones ordinarias nominales con el valor nominal de USD 1,00 cada una.

<u>Nombre del Socio</u>	<u>Número de participación</u>	<u>Capital</u>
Rene Vicuña	999	999
Xavier Aguilera	1	1
Total	1000	1000

9. Ingresos

Un resumen de los ingresos es como sigue:

	Al 31 de Diciembre de	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos por prestación de servicios	91.671,63	15.024,24
Otros ingresos	56,39	-
	<u>91.728,02</u>	<u>15.024,24</u>

Importadora de Equipos Médicos EQUIMEDICAL S. A.
Notas a los Estados Financieros (Continuación)

10. Gastos operacionales

Un resumen de los gastos operacionales es como sigue:

	Al 31 de Diciembre de	
	2017	2016
	<i>(US Dólares)</i>	
Gastos financieros	13,60	-
Gastos no deducibles	411,69	72,91
Suministros, materiales y repuestos	64.958,14	5.646,69
Impuestos, contribuciones y otros	390,26	0,00
Gastos de gestión	56,68	178,59
Depreciación	9.893,33	0,00
Honorarios profesionales	6.579,83	126,67
Transporte	526,12	0,00
Otros gastos	0,00	15,14
	<u>82.829,65</u>	<u>6.040,00</u>

11. Conciliación de impuesto a la renta

Situación Fiscal

De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta tres años posteriores contados a partir de la fecha de presentación de la declaración de impuesto a la renta, siempre y cuando haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias

(Véase en la página siguiente)

Importadora de Equipos Médicos EQUIMEDICAL S. A.
Notas a los Estados Financieros (Continuación)

Al 31 de Diciembre de

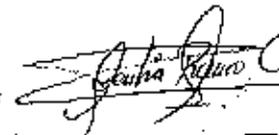
2017
(US Dólares)

Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	8,898.37
Menos: Participación trabajadores	0.00
Más: Gastos no deducibles	411.69
Base Imponible	9,310.06
Impuesto a la renta estimado 22%	2,048.21
Anticipo calculado	844.96
Rebaja saldo anticipo impuesto a la renta 40%	-
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados	2,048.21

12. Administración del riesgo financiero

En el curso normal de sus negocios la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.


Dr. René Vicuña
Representante Legal


Dra. Cecilia Romero
Contadora