

## **RINMED S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

### **NOTA 1 – OPERACIONES**

#### Constitución y objeto social -

La Compañía fue constituida el 5 de Mayo de 2016 con domicilio en la ciudad de Guayaquil y su actividad principal es la EXPORTACIÓN, IMPORTACIÓN, DISTRIBUCIÓN, COMPRA Y VENTA DE EQUIPO MÉDICO Y EQUIPO DE LABORATORIOS MÉDICOS, INSTRUMENTOS MÉDICOS, MATERIALES MÉDICOS QUIRÚRGICOS, EQUIPOS ORTOPÉDICOS, EQUIPOS PARA RADIOTERAPIA, INSUMOS RELACIONADOS A LOS ARTICULOS ANTES MENCIONADOS QUE SIRVEN PARA SU FUNCIONAMIENTO, INCLUYENDO LA INSTALACION, PUESTA EN MARCHA Y CAPACITACION PARA EL MANEJO DE LOS MISMOS. Las ventas están direccionadas a las empresas públicas y privadas.

La información contenida en estos Estados Financieros (no consolidados) es responsabilidad de la Administración de la compañía.

### **NOTA 2 – BASE DE PRESENTACION Y RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### Preparación de los estados financieros -

Los estados financieros han sido preparados en base al costo histórico, a partir de los registros de contabilidad mantenidos en la compañía.

Los Estados Financieros y todas las cifras presentadas en las notas están expresados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador.

La preparación de estados financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) involucra la elaboración de estimaciones contables que inciden en la valuación de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados, así como en la revelación de activos y pasivos contingentes. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros:

- a)** Efectivo, Caja, Bancos. -  
Incluye aquellos activos financieros líquidos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior de tres meses.
- b)** Propiedades, Planta y Equipo. –  
Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El costo de las propiedades, planta y equipo comprende su costo de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la puesta en marcha de la propiedad, planta y equipo.

Los gastos de repuestos y mantenimientos se cargan a los resultados en el periodo en que se produzcan.

Método de Depreciación, Vidas útiles y valores residuales.- El costo de las propiedades, planta y equipo se deprecian de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y el método de depreciación, son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan los porcentajes y años de vida útil, utilizados en el cálculo de depreciación:

Propiedad, Planta y Equipo	Porcentaje de Depreciación (%)	Tiempo de vida útil estimado (años)
Equipo de Computo	33.33	3
Maquinarias y Equipos	10	10
Muebles y Enseres	10	10
Otras propiedades , planta y equipos	10	10
Vehículos	20	5

La utilidad o pérdida que surja de la venta de un activo del rubro de propiedad, planta y equipo, es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y es reconocida en los resultados del año.

- c)** Impuestos- Crédito Tributario. –  
Constituyen los valores por concepto de Crédito tributario como resultado de las liquidaciones de impuestos mensuales de IVA.
- d)** Cuentas por pagar y Otras cuentas por pagar. –  
Son registradas a su valor razonable. En esta cuenta se refleja la deuda con los proveedores. En Otras cuentas por pagar se registra los valores a pagar por concepto de impuestos con la Administración Tributaria y el Instituto de Seguridad Social.
- e)** Capital Social. -  
El capital social está conformado por la emisión de 60.000 acciones cuyo valor nominal por acción es de \$1.00
- f)** Reconocimiento de los Ingresos. -  
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. También incluyen rendimientos financieros por intereses ganados en inversiones.
- g)** Costos y Gastos. -  
Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago.
- h)** Gastos Financieros. -  
Los gastos por intereses provenientes de préstamos se los contabilizan como gastos en el periodo que incurran.

### **NOTA 3 – EFECTIVO EN BANCO Y CAJA**

Al 31 de Diciembre del 2017, el saldo de caja banco es de libre disponibilidad \$1,309.52:

Banco Guayaquil	1,159.61
Caja chica	25.74

### **NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES**

Al término del 2017 el valor de las cuentas por cobrar a clientes es de \$37,860.00

### **NOTA 5 – INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2017 presenta el siguiente inventario valorado \$63,252.69

**NOTA 6 – PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

El resumen de propiedad, planta y equipo al 31 de diciembre del 2017 es como sigue:

Costo	19,524.70
Depreciación Acumulada	(836.56)
Clasificación:	
Otras Propiedades, Planta y Equipos	18,699.70
Equipo de Computo	560.00
Maquinarias y Equipos	<u>265.00</u>
	<u>19,524.70</u>

Los movimientos de propiedad, planta y equipo son los que siguen:

	Equipo de Computo	Maquinarias y Equipos	Otras Propiedades, Planta y Equipos
Saldo final al 31 de Diciembre del 2016	560.00	265.00	0.00
Adquisiciones	0.00	0.00	18,699.70
Ventas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	560.00	265.00	18,699.70
Depreciación acumulada			
Saldo final al 31 de Diciembre del 2016	(67.39)	(10.24)	(0.00)
Depreciación del periodo	(155.49)	(26.52)	(576.92)
Ventas	-	-	-
Reclasificaciones	-	-	-
Saldo al 31 de Diciembre del 2017	<u>(222.88)</u>	<u>(36.76)</u>	<u>(576.92)</u>
Valor Neto en Libros	<u>337.12</u>	<u>228.24</u>	<u>18,122.78</u>

**NOTA 7 – CUENTAS POR PAGAR Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE**

El resumen de este saldo al 31 de Diciembre del 2017 es el que sigue:

Proveedores Locales	538.57
Proveedores Exterior	5,425.00
Obligaciones con el SRI	435.57
Obligaciones con el IESS	108.00
Obligaciones con los empleados	291.62

## NOTA 8 – IMPUESTOS

### a) Activos y Pasivos del año corriente

<u>Impuestos por recuperar</u>	
Crédito tributario por impuesto al valor agregado	5,813.00
Impuesto a la Salida de Divisas	356.25
Crédito Tributario año anterior	221.40
Retenciones en la fuente de clientes	<u>528.32</u>
	<u><u>6,918.97</u></u>
<u>Impuestos por pagar</u>	
Impuesto a la renta del año corriente	0
Retenciones en la fuente de impuestos a la renta	137.66
Retenciones del Impuesto al valor agregado	297.91
Otros impuestos	<u>-</u>
	<u><u>435.57</u></u>

### b) Impuesto a la renta reconocido en el resultado del año

El gasto por impuesto a la renta corriente mostrado en el estado de resultados integrales del año 2017, se compone de la siguiente manera:

Impuesto a la renta corriente	344.61
Anticipo Impuesto Renta (saldo por liquidar)	0.00
Ingresos por impuestos diferidos	<u>(884.57)</u>
Total gasto del impuesto a la renta del año	<u><u>0</u></u>

## NOTA 9 – CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado, está constituido por sesenta mil acciones de valor nominal unitario de \$1.00 cada una, todas ordinarias y nominativas totalmente pagadas.

## NOTA 10 – RESERVA LEGAL

La Ley de compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% de capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo. Al 31 de diciembre del 2017 es de \$113.81

## NOTA 11 – RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre incluye:

Ajuste de primera adopción	0.00
Utilidades acumuladas (1)	343.99
Utilidad del Ejercicio (2)	680.29

- (1) Resultado de utilidad del ejercicio del 2016, después de la participación de empleados y reserva legal, aprobada en acta de Junta de Accionistas para su acumulación.
- (2) En este 2017, mediante Acta de Junta de Accionistas se decidió el reparto de la utilidad a Accionistas: valor resultante después de la participación de empleados, reserva legal e impuesto a la renta.

**NOTA 12 – EVENTOS SUBSECUENTES**

En el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2017 y la fecha de presentación y aprobación de los estados financieros por parte de la Junta de accionistas de fecha XXX de marzo del 2017; no han ocurrido otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa sus saldos o interpretaciones.