

**IMPLANTMEDICAL C.LTDA.**

**Políticas contables y Notas a los Estados  
Financieros**

**Al 31 de diciembre del 2019**

- **IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

- **Nombre de la entidad:**

IMPLEMENTOS MEDICOS IMPLANTMEDICALC.LTDA.

- **RUC de la entidad:**

1792682363001

- **Domicilio de la entidad**

GUANGUILTAGUA N39-34 Y JARDINES DEL BATAN

- **Forma legal de la entidad**

COMPAÑÍA LIMITADA

- **País de incorporación**

ECUADOR

- **Tipo de Contribuyente**

SOCIEDAD

- **Descripción:**

IMPLEMENTOS MEDICOS IMPLANTMEDICAL C LTDA.fue constituida el 13 de Mayo del 2016, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 25 de Mayo del 2016.

El objeto social de la compañía es realizar la producción, compra-venta, importación, comercialización, representación y alquiler de equipos médicos; insumos necesarios para la rama de la medicina como son equipos e instrumentos de laboratorio, venta al por menor de instrumentos, aparatos medicinales u ortopédicos en establecimientos instituidos.

- **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

**1. Periodo contable.**

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2019, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2018 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF);
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019;
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019;
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019.

**2. Bases de preparación.**

Los estados financieros de IMPLEMENTOS MEDICOS IMPLANTMEDICAL C. LTDA.han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el Internacional AccountingStandardsBoard (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**3. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

**5. Efectivo y equivalente al efectivo.**

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado.

**6. Activos financieros.**

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

**7. Préstamos y partidas por cobrar.**

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente a su valor razonable, que es generalmente igual al costo. Después de su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado.

Cuando exista evidencia de deterioro de la cuenta por cobrar, el importe de esa cuenta se reducirá mediante una cuenta de valuación, para efectos de su presentación en estados financieros.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

**8. Servicios y otros pagos anticipados.**

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

**9. Activos por impuestos corrientes.**

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

**a. Propiedad, planta y equipos.**

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 “Deterioro del valor de los Activos”.

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

| Clase de activo        | Años de vida útil | Tasa anual de depreciación |
|------------------------|-------------------|----------------------------|
| Edificios              | 20                | 5%                         |
| Equipos de Computación | 3                 | 33.33%                     |
| Muebles de Oficina     | 10                | 10%                        |
| Otros Activos          | 10                | 10%                        |

**b. Activos financieros no corrientes**

Corresponde a las inversiones que tiene la empresa en fondos dinámicos y reales los cuales generan intereses de manera mensual. Dichos fondos mejoran sus

intereses debido a la manera en que la Administradora de Fondos realice la inversión en el mercado.

Los valores que conforman estas cuenta pueden ser recuperadas de acuerdo a los términos del contrato firmado, ya que no están establecidos a fechas a largo plazo, en todo caso la empresa ha decidido mantenerles a futuro buscando una manera de ingreso extra para la compañía.

**c. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

**d. Provisiones.**

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

**e. Beneficios a los empleados.**

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, serán reconocidos, aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones

como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

**f. Impuesto a la renta**

De acuerdo con las 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 siete años posteriores contados a partir de la presente declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1ero. de Enero al 31 de Diciembre.

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

**g. Capital social.**

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, comprende \$ 400.00 acciones con valor nominal de US\$1 cada una.

**h. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las ventas o contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la prestación de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

**i. Gastos de Administración y Ventas.**

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

En gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

**j. Estado de Flujo de efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

**k. Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

**10. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

**a. Factores de riesgo.**

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua. La empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación

**b. Riesgo financiero.**

- **Riesgo de liquidez.**

IMPLEMENTOS MEDICOS IMPLANTMEDICAL C. LTDA., es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

IMPLEMENTOS MEDICOS IMPLANTMEDICAL C. LTDA., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

**c. Riesgo de tipo de cambio.**

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

**d. Riesgo crediticio.**

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, pues la política de crédito es máximo noventa días y con contra la entrega de cheques posfechados por el valor de la factura de venta, pues la mayor parte de ventas que realiza la empresa es a establecimientos formalmente constituidos, además contamos personal que se encarga de evaluar la capacidad de pago de sus clientes.

**11. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

**a. Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determinará la vida útil para los equipos especializados; esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso de los mismos y de los cambios tecnológicos.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

A continuación, un resumen de las transacciones realizadas en el periodo 2019 y cuya información se refleja en los Estados Financieros:

- Balance General
- Estado de Pérdidas y Ganancias

**IMPLEMENTOS MEDICOS IMPLANTMEDICAL C. LTDA****Estado de Situación Financiera****Hasta el 31/12/2019**

| <b>Activos</b>                                          | <b>Valor</b> | <b>201,145.79</b> |
|---------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| <b>Activo Corriente</b>                                 |              | <b>199,791.27</b> |
| <b>Efectivo y Equivalentes a Efectivo</b>               |              | <b>7,912.78</b>   |
| Caja Chica                                              | 150.40       |                   |
| Bancos                                                  | 7,005.75     |                   |
| Fondo a Rendir                                          | 756.63       |                   |
| <b>Activos Financieros</b>                              |              | <b>81,021.09</b>  |
| <b>Cuentas por Cobrar</b>                               |              | <b>81,021.09</b>  |
| Clientes Comerciales                                    | 63,263.49    |                   |
| Tarjetas de Credito Por Liquidar Ventas                 | 33.02        |                   |
| Cuentas por Cobrar CONEC                                | 18,846.21    |                   |
| Provision para Cuentas Incobrables                      | -1,121.63    |                   |
| <b>Inventario</b>                                       |              | <b>48,159.77</b>  |
| Productos terminados y mercadería comprados a terceros  | 48,159.77    |                   |
| <b>Servicios y otros Pagos Anticipados</b>              |              | <b>42,979.66</b>  |
| Anticipo a Proveedores                                  | 42,979.66    |                   |
| <b>Activos por Impuestos Corrientes</b>                 |              | <b>19,717.97</b>  |
| <b>IVA sobre Compras</b>                                |              | <b>15,380.51</b>  |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA                                  | 15,380.51    |                   |
| <b>Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta</b> |              | <b>4,337.46</b>   |
| 1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal                | 4,337.46     |                   |
| <b>Activos No Corrientes</b>                            |              | <b>1,354.52</b>   |
| <b>Propiedad, Planta y Equipos</b>                      |              | <b>1,354.52</b>   |
| Equipos de Computación                                  | 2,153.39     |                   |
| (-) Depreciación Acumulada Propiedades, Planta y Equipo | -798.87      |                   |
| <b>Pasivos</b>                                          |              | <b>191,746.96</b> |
| <b>Pasivo Corriente</b>                                 |              | <b>191,746.96</b> |
| <b>Cuentas y Documentos por Pagar</b>                   |              | <b>138,812.90</b> |
| <b>Cuentas por Pagar</b>                                |              | <b>138,812.90</b> |
| Proveedores                                             | 135,797.92   |                   |
| Proveedores Exterior                                    | 3,014.98     |                   |
| <b>Otras Obligaciones Corrientes</b>                    |              | <b>2,077.13</b>   |
| <b>Impuestos por Pagar</b>                              |              | <b>1,164.86</b>   |
| Impuestos por pagar SRI                                 | 207.19       |                   |
| IMPUESTO RENTA POR PAGAR                                | 957.67       |                   |
| <b>Beneficios Sociales por Pagar</b>                    |              | <b>912.26</b>     |
| PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR                    | 614.32       |                   |
| Décimo Tercer Sueldo                                    | 27.61        |                   |
| Décimo Cuarto Sueldo                                    | 88.37        |                   |
| Vacaciones                                              | 110.40       |                   |
| Aporte I.E.S.S por Pagar                                | 71.56        |                   |
| <b>Cuentas por Pagar Diversas/Relacionadas</b>          |              | <b>50,856.93</b>  |
| Cuenta por Pagar Socios o Accionistas                   | 21,933.11    |                   |
| Cuenta por Pagar Compañías Relacionadas del Exterior    | 388.26       |                   |
| Anticipos de Clientes                                   | 28,535.56    |                   |
| <b>Patrimonio</b>                                       |              | <b>9,398.83</b>   |
| <b>Patrimonio Atribuible a Propietarios</b>             |              | <b>9,398.83</b>   |
| <b>Capital Social</b>                                   |              | <b>400.00</b>     |

|                                  |          |                   |
|----------------------------------|----------|-------------------|
| Capital Social suscrito o pagado | 400.00   |                   |
| <b>Reservas</b>                  |          | <b>607.72</b>     |
| Reserva de Capital               | 607.72   |                   |
| <b>Resultados Acumulados</b>     |          | <b>5,993.79</b>   |
| Resultados Acumulados            | 5,993.79 |                   |
| <b>Resultado del Ejercicio</b>   |          | <b>2,397.32</b>   |
| Resultado del Ejercicio          | 2,397.32 |                   |
| <b>Total Pasivo + Patrimonio</b> |          | <b>201,145.79</b> |

### IMPLEMENTOS MEDICOS IMPLANTMEDICAL C. LTDA

#### Estado de Resultado Integral

Desde el 01/01/2019 hasta el 31/12/2019

|                                                       |              |                   |
|-------------------------------------------------------|--------------|-------------------|
| <b>Ingresos</b>                                       | <b>Valor</b> | <b>356,621.05</b> |
| <b>Ingresos de Actividades Ordinarias</b>             |              | <b>356,000.88</b> |
| Venta de Bienes                                       | 336,445.47   |                   |
| Prestación de Servicios                               | 18,559.18    |                   |
| Devoluciones sobre Ventas                             | 1,290.00     |                   |
| Rebaja y/o Descuentos sobre Ventas                    | -293.77      |                   |
| <b>Ingresos por Operaciones Discontinuas</b>          |              | <b>620.17</b>     |
| Utilidad en Venta de Activos Fijos                    | 620.17       |                   |
| <b>Costos y Gastos</b>                                |              | <b>352,525.56</b> |
| <b>Costos de Venta y Producción</b>                   |              | <b>257,141.03</b> |
| <b>Materiales Utilizados o Productos Vendidos</b>     |              | <b>238,340.10</b> |
| Bienes No Producidos Importados                       | 238,340.10   |                   |
| <b>Costos Indirectos de Fabricación</b>               |              | <b>18,800.93</b>  |
| Gasto por Garantías en Venta de Productos o Servicios | 283.68       |                   |
| Mantenimiento y Reparaciones Costos                   | 4,204.60     |                   |
| Suministros, Materiales y Repuestos Costos            | 14,312.65    |                   |
| <b>Gastos</b>                                         |              | <b>95,384.53</b>  |
| <b>Gastos de Actividades Ordinarias</b>               |              | <b>92,266.88</b>  |
| <b>Ventas</b>                                         |              | <b>53,972.57</b>  |
| Alimentación Vtas.                                    | 2,560.27     |                   |
| Honorarios Profesionales Vtas.                        | 4,200.00     |                   |
| Servicios Contratados Vtas.                           | 27,643.09    |                   |
| Mantenimiento de Equipos Vtas.                        | 1,756.32     |                   |
| Arriendos Vtas                                        | 500.00       |                   |
| Comisiones Vtas                                       | 9,331.20     |                   |
| Publicidad y Promoción Vtas.                          | 150.00       |                   |
| Combustible Vtas.                                     | 355.88       |                   |
| Guías de Transportes Vtas.                            | 121.50       |                   |
| Gastos de Gestión Vtas.                               | 389.20       |                   |
| Pasajes Aereos Vtas.                                  | 25.00        |                   |
| Energía Eléctrica Vtas.                               | 35.18        |                   |
| Teléfonos Convencionales Vtas.                        | 55.18        |                   |
| Internet Vtas.                                        | 148.96       |                   |
| Televisión Pagada Vtas.                               | 365.66       |                   |
| Impuesto a Consumos Vtas.                             | 1.52         |                   |
| Gastos de Oficina Vtas                                | 275.00       |                   |
| Miscelaneos Vtas.                                     | 1,154.71     |                   |

|                                                  |           |                  |
|--------------------------------------------------|-----------|------------------|
| Impuesto a la Salida de Divisas                  | 4,903.90  |                  |
| <b>Administrativos</b>                           |           | <b>37,376.34</b> |
| Sueldos Unificados Adm.                          | 2,650.48  |                  |
| Gratificaciones Adm.                             | 88.31     |                  |
| Alimentación Adm.                                | 324.45    |                  |
| Aportes Patronales al IESS Adm.                  | 322.00    |                  |
| Décimo Tercer Sueldo Adm.                        | 220.88    |                  |
| Décimo Cuarto Sueldo Adm.                        | 140.08    |                  |
| Vacaciones Adm.                                  | 110.40    |                  |
| Honorarios Profesionales Adm.                    | 2,200.00  |                  |
| Servicios Contratados Adm.                       | 10,602.89 |                  |
| Mantenimiento de Equipos Adm.                    | 254.58    |                  |
| Arriendos Adm.                                   | 2,000.00  |                  |
| Publicidad y Promoción Adm.                      | 18.00     |                  |
| Combustible Adm.                                 | 134.23    |                  |
| Seguros Adm.                                     | 774.76    |                  |
| Guías de Transportes Adm.                        | 25.25     |                  |
| Gastos de Gestión Adm.                           | 16.12     |                  |
| Gastos de Viajes Adm.                            | 110.00    |                  |
| Energía Eléctrica Adm.                           | 104.45    |                  |
| Teléfonos Convencionales Adm.                    | 396.81    |                  |
| Celulares Adm.                                   | 35.71     |                  |
| Internet Adm.                                    | 513.38    |                  |
| Televisión Pagada Adm.                           | 66.18     |                  |
| Depreciaciones Propiedades Planta y Equipos Adm. | 480.93    |                  |
| Gastos de Oficina Adm.                           | 11.80     |                  |
| Capacitación y Entrenamiento Adm.                | 993.40    |                  |
| Uniformes Adm.                                   | 10,112.39 |                  |
| Miscelaneos Adm.                                 | 4,668.86  |                  |
| <b>Gastos Financieros</b>                        |           | <b>917.97</b>    |
| Comisiones                                       | 898.94    |                  |
| Otros Gastos Financieros                         | 19.03     |                  |
| <b>Gastos No Operacionales</b>                   |           | <b>3,117.65</b>  |
| <b>Otros Gastos</b>                              |           | <b>3,117.65</b>  |
| Gastos de Viajes                                 | 2,201.86  |                  |
| Retenciones Asumidas                             | 4.45      |                  |
| Gastos por Cancelación de Propinas               | 39.45     |                  |
| Gastos NO Deducible                              | 871.89    |                  |
| <b>Utilidad del Ejercicio</b>                    |           | <b>4,095.49</b>  |

## 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

| <b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>       | <b>dic-19</b>   |
|----------------------------------------------------|-----------------|
| CAJA CHICA                                         | 150,40          |
| PRODUBANCO                                         | 7.005,75        |
| FONO RENDIR                                        | 756,63          |
| <b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b> | <b>7.912,78</b> |

Estos saldos corresponden a los bancos que utiliza la compañía, los cuales han sido debidamente conciliados a la fecha 31/12/2019.

## 2.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponde a los saldos por cobrar a clientes y varios por las operaciones normales en la Compañía al 31 de Diciembre del 2019

| <b>DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b>       | <b>dic-19</b>    |
|--------------------------------------------------------------|------------------|
| CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES                          | 63.263,49        |
| TARJETA DE CREDITO POR LIQUIDAR                              | 33,02            |
| CUENTAS POR COBRAR CONEC                                     | 18.846,21        |
| VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES                                 | 0,00             |
| <b>TOTAL DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR</b> | <b>82.142,72</b> |

- (1) Corresponde al saldo de cartera generada por las ventas del periodo;
- (2 y 3) Corresponde a valores entregados como garantía;
- (4) Anticipos entregados a proveedores.

## 3.- ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES (CR)

| <b>ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES (CR)</b>   | <b>dic-19</b>    |
|---------------------------------------------------|------------------|
| PROVISION CUENTAS INCOBRABLES                     | -1.121,63        |
| <b>TOTAL DESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES</b> | <b>-1.121,63</b> |

## 4.-MERCADERIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue.

| <b>MERCADERIA PARA LA VENTA</b>       | <b>dic-19</b>    |
|---------------------------------------|------------------|
| MERCADERIA PARA LA VENTA              | 48.159,77        |
| <b>TOTAL MERCADERIA PARA LA VENTA</b> | <b>48.159,77</b> |

Saldo que arroja los Kardex y verificado con inventario físico al 31-12-2019

## 5.-OTROS PAGOS ANTICIPADOS

| <b>OTROS PAGOS ANTICIPADOS</b> | <b>dic-19</b> |
|--------------------------------|---------------|
| ANTICIPO PROVEEDORES           | 42.979,66     |

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| <b>TOTAL MERCADERIA PARA LA VENTA</b> | <b>42.797,66</b> |
|---------------------------------------|------------------|

## 6.- CREDITO FISCAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| <b>CREDITO FISCAL - IVA</b> | <b>dic-19</b>    |
| CREDITO TRIBUTARIO IVA      | 15.380,51        |
| RETENCIONES RENTA RECIBIDAS | 4.337,46         |
| <b>TOTAL CREDITO FISCAL</b> | <b>19.717,97</b> |

SalDOS que arrojan los mayores, los cuales han sido debidamente cotejados.

## 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                    |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| <b>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</b>   | <b>dic-19</b>   |
| <b>BIENES DEPRECIABLES</b>         |                 |
| EQUIPOS DE OFICINA                 | 2.153,40        |
| <b>DEPRECIACION ACUMULADA (CR)</b> |                 |
| DEPRECIACION ACUMULADA             | -798,87         |
| <b>TOTAL ACTIVO:</b>               | <b>1.354,52</b> |

En este resumen se evidencia los movimientos del periodo del 01 de enero del 2019 al 31 de diciembre del 2019.

## 8.- CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

|                                  |                   |
|----------------------------------|-------------------|
| <b>PROVEEDORES LOCALES</b>       | <b>dic-19</b>     |
| PROVEEDORES POR PAGAR            | 135.797,92        |
| PROVEEDORES POR PAGAR EXTERIOR   | 3.014,98          |
| ANTICIPO CLIENTES                | 28.535,56         |
| <b>TOTAL PROVEEDORES LOCALES</b> | <b>167.348,46</b> |

## 9.-OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES- BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de las cuentas:

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| <b>BENEFICIOS AL PERSONAL</b>    | <b>dic-19</b> |
| SUELDOS POR PAGAR                | 0,00          |
| DECIMO CUARTO SUELDO             | 88,37         |
| DECIMO TERCER SUELDO             | 27,61         |
| UTILIDADES POR PAGAR             | 614,32        |
| APORTES IESS POR PAGAR           | 71,56         |
| VACACIONES                       | 110,40        |
| <b>TOTAL BENEFICIOS SOCIALES</b> | <b>912,26</b> |

## 10.- VARIOS ACREEDORES

| <b>VARIOS ACREEDORES</b>            | <b>dic-19</b>    |
|-------------------------------------|------------------|
| CUENTAS POR PAGAR SANTIAGO GONZALEZ | 21.933,11        |
| CUENTAS POR PAGAR CIA RELACIONADAS  | 388,26           |
| <b>TOTAL VARIOS ACREEDORES</b>      | <b>22.321,37</b> |

## 11.- OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

| <b>DEBITO FISCAL - IVA</b>       | <b>dic-19</b>   |
|----------------------------------|-----------------|
| 12% IVA X PAGAR                  | 0,00            |
| IMPUESTOS POR PAGAR              | 207,19          |
| IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR    | 957,67          |
| <b>TOTAL DEBITO FISCAL - IVA</b> | <b>1.164,86</b> |

## 13.- CAPITAL Y PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

| <b>PATRIMONIO</b>                    | <b>dic-19</b>   |
|--------------------------------------|-----------------|
| CAPITAL APORTADO                     | 400,00          |
| APORTES FUTURA CAPITALIZACION SOCIOS | 0,00            |
| RESERVA LEGAL                        | 607,72          |
| UTILIDADES AÑO ANTERIORES            | 5.993,79        |
| UTILIDADES PRESENTE EJERCICIO        | 2.397,32        |
| <b>TOTAL PATRIMONIO:</b>             | <b>9.398,83</b> |

## 14.- INGRESOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

| <b>INGRESOS</b>                         | <b>dic-19</b>     |
|-----------------------------------------|-------------------|
| VENTAS CON IVA MERCADERIAS              | 356.000,88        |
| VENTAS DE EQUIPOS                       | 0,00              |
| DEVOLUCIONES EN VENTA                   | 0,00              |
| INGRESO POR TRANSPORTE                  | 0,00              |
| OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS EXCENTOS | 620,17            |
| <b>TOTAL INGRESOS</b>                   | <b>356.621,05</b> |

## 15.- COSTOS Y GASTOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente

| <b>COSTOS Y GASTOS</b>           | <b>dic-19</b>     |
|----------------------------------|-------------------|
| COSTO DE VENTAS                  | 257.141,03        |
| GASTOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS | 92.266,88         |
| OTROS GASTOS                     | 3.117,65          |
| <b>TOTAL COSTO Y GASTOS</b>      | <b>352.525,66</b> |

## **16.- RESERVAS**

- **Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para abastecer pérdidas futuras o para aumentar el capital.

- **GANANCIAS ACUMULADAS**

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está con una utilidad de \$ 4.095,49 por lo que los accionistas de la Compañía podrán realizar distribución de dividendos o capitalización.

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está conformado con el valor que arrojó el ejercicio económico tomando en cuenta su base de ingresos y egresos relacionados con el giro del negocio.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

Atentamente,



Jesus A. Vargas Crespo  
CONTADOR  
RUC 0501340947001  
REG: 042359