

COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil ante el Señor Notario Trigésimo Octavo Dr. Humberto Moya Flores; e inscrita el 12 de diciembre del año 2016 ante el Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil, según consta en el tomo 4 de fojas 272 a 283 con el número de inscripción 29.

Su domicilio legal se encuentra en la provincia Guayas, cantón Guayaquil, Puerto Santa Ana Edificio Emporium Piso 15 Oficina 1501.

En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 0993010812001 y su actividad económica principal es "Venta de Insumos, Dispositivos y Equipos Médicos".

La COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA está representada legalmente, individual o colectiva, por la Sra. Pino Guerrero Yadira Eloisa en calidad de Gerente General y la Sra. Garcia Manrique Leonor en calidad de Presidente.

2.- BASE DE PREPARACION Y PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- BASE DE PREPARACION Y PRESENTACION

Bases de preparación. - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas empresas - NIIF para PYMES, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

Bases de Medición. - Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas sobre la base del costo histórico

Moneda funcional. - Los estados financieros adjuntos están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América.

Presentación de estados financieros. - A través del Registro Oficial No. 469 del 30 de Marzo de 2015, la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, expide el REGLAMENTO SOBRE LA INFORMACIÓN Y DOCUMENTOS QUE ESTAN OBLIGADAS A REMITIR ANUALMENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS, VALORES Y SEGUROS, LAS SOCIEDADES SUJETAS A SU CONTROL Y VIGILANCIA; del cual se extrae lo pertinente:

Artículo 1.- Las compañías nacionales anónimas, en comandita por acciones, de economía mixta, de responsabilidad limitada y las que bajo la forma jurídica de sociedades constituya el Estado, las sucursales de compañías u otras empresas extranjeras organizadas como personas jurídicas y las asociaciones y consorcios que formen entre sí o con sociedades nacionales vigiladas por la entidad, y éstas últimas entre sí y que ejerzan sus actividades en el Ecuador, remitirán a la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, dentro del primer cuatrimestre de cada año, los estados financieros y sus anexos, mediante el portal web institucional.

COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

El incumplimiento en la presentación de los estados financieros y sus anexos dentro del plazo establecido por la Ley, será incorporado en el Informe de Obligaciones Pendientes para la compañía. El Certificado de Cumplimiento de Obligaciones se emitirá sin esta observación cuando se supere el incumplimiento.

Artículo 2.- Con la presentación anual del Formulario 101 en el Servicio de Rentas Internas por parte de cualquiera de las sociedades mencionadas en el artículo precedente, se considera que se ha dado cumplimiento a la obligación prevista en los artículos 20 y 23 de la Ley de Compañías, respecto al Estado de Situación Financiera y Estado de Resultado Integral individuales, correspondiente al ejercicio económico 2018 y los subsiguientes.

Uso de Estimaciones. - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES, requieren que la administración efectúe ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

Clasificación de saldos corrientes y no corrientes. - Los saldos de los activos y pasivos presentados en el Estado de Situación Financiera, se encuentran clasificados en función de su vencimiento, es decir como corrientes a aquellos cuyo vencimiento se encuentran dentro de un periodo de doce meses y como no corrientes los de vencimiento superior a doce meses.

Efectivo y equivalentes de efectivo. - El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja, depósitos en cuentas bancarias de ahorro y corriente, los cuales generan intereses y son de libre disponibilidad. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía.

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos o depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 90 días.

La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

31/12/2018

BANCO DEL PACIFICO CTA CTE#07759649

A+

COMPañIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Cuentas por cobrar. – Las cuentas por cobrar corresponden a activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables y se clasifican en Documentos y Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados y Otras Cuentas y Documentos por Cobrar dentro del Estado de Situación Financiera.

Están registradas al costo de transferencia e intercambio, sustentado con respectivos comprobantes de ventas que acreditan la transferencia de dominio del bien, al igual que sustentan la operación crediticia de acuerdo a las políticas de ventas de la empresa.

Las cuentas por cobrar a Clientes se presentan a su valor nominal, el cual no difiere de su costo amortizado, debido a que las ventas que originan estos saldos se negocian en condiciones normales de crédito y sin generar intereses. La Compañía mantiene provisiones para cubrir el eventual deterioro de la cartera efectuando un análisis de cada cliente. Las cobranzas se realizan a través de cheques, transferencias bancarias, depósitos o pagos en efectivo.

En otras cuentas por cobrar incluyen préstamos y anticipos a empleados y terceros que se esperan cobrar en corto plazo el cual no tienen una fecha definida de pago y no generan intereses.

Activos Pagados por anticipado. - Constituyen anticipos entregados a proveedores para ejecución de trabajos, así también cargos por el contrato de licencias, pólizas de seguros adquiridos por la empresa para salvaguardar sus activos los cuales son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

Activos por Impuestos Corrientes. - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso y el Impuesto a la salida de divisas.

Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

Propiedades, Planta y Equipo. - Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de depreciación lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las tasas autorizadas por el Servicio de Rentas Internas SRI:

Tipo de bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de este activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Cuentas y Documentos por pagar. - Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales en el curso normal de sus operaciones. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días.

Obligaciones Financieras. - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme a la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria

Otras Obligaciones Corrientes. - Registra obligaciones que deben ser asumidas por la empresa producto de hechos pasados, como el pago del impuesto a la renta, retención en la fuente, seguridad social, participación de trabajadores y dividendos. La compañía contabiliza el impuesto a la Renta sobre la base de la renta líquida determinada según las normas establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno y utilizando la tasa impositiva establecidas.

Provisión de beneficios sociales. - La NIC 19 - Beneficios a los empleados - en la sección 28, define los lineamientos para el registro de las provisiones a corto y largo plazo a favor de los empleados. La Ley de Régimen Tributario Interno - De las Deducciones - así como en el Reglamento para la Aplicación de la LORTI Art. 28, numeral 1, literal f, establece que "Las provisiones que se efectúen para atender el pago de desahucio y de pensiones jubilares patronales, de conformidad con el estudio actuarial pertinente, elaborado por sociedades o profesionales debidamente registrados en la Superintendencia de Compañías o Bancos, según corresponda; debiendo, para el caso de las provisiones por pensiones jubilares patronales, referirse a los trabajadores que hayan cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma empresa...."

Participación de los Trabajadores en las Utilidades. - De acuerdo con la disposición del Código de Trabajo en su Art. 97, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta. - Para el año 2018, la compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%. Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2011, 2012 y 2013 en 24%, 23% y 22%, respectivamente.

Reserva Legal. - La Ley de compañías establece una provisión no menor del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que este alcance por lo menos el 50% del

COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

capital social. Esta reserva puede ser capitalizada, para absorber pérdidas incurridas o utilizarlas para futuro aumento de capital.

Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos. - La compañía reconoce sus ingresos de actividades ordinarias de acuerdo a su objeto social y otros ingresos relacionados. Los costos y gastos se registran en el momento que se incurren y de acuerdo a la asociación que tengan con los ingresos registrados.

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Al 31 de diciembre de 2018 el resumen de la cuenta fue el siguiente:

	2018 (US\$ Dolares)
Banco del Pacifico Cta Cte#07759649 (a)	93,094.44
Caja Chica	400.00
Total:	93,494.44

- 1) Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente de la Banco del Pacifico Cta. Cte. #07759649 reflejan el saldo de los débitos y créditos según la conciliación bancaria; por lo tanto, el saldo reflejado en los Estados Financieros muestra razonabilidad.

4. Cuentas y Documentos por Cobrar

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de \$519,515.41; el detalle de la cuenta es el siguiente:

COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

		(US\$ Dolares)
CLIENTES COMERCIALES	CONCEPTO	> 120 días
Hospital del Niño Francisco de Icaza	Factura#142	237,031.80
Hospital de Especialidades Guayaquil	Factura#140	183,117.08
Biosalud	Factura#101-121-148-150	48,566.86
Comdispomed	Factura#103-122-149	35,528.56
Corpmedec	Factura#147	15,271.11
TOTAL		519,515.41

5. Cuentas y Documentos por Cobrar Socios y Accionistas

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de \$17,766.71; el detalle de la cuenta es el siguiente:

	2018 (US\$ Dolares)
Cuentas y Documentos por Cobrar Socios y Accionistas	> 120 días
SOCIOS	17,766.71
TOTAL	17,766.71

6. Cuentas y Documentos por Cobrar Varias No Relacionadas (Anticipo a Proveedores)

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de \$0.01; el detalle de la cuenta es el siguiente:

	2018 (US\$ Dolares)
Cuentas por Cobrar no Relacionadas (Anticipo a Proveedores)	> 120 días
AVIVIA PHARMA	0.01
TOTAL	0.01

COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

7. Activos por Inventario

Corresponde al inventario físico de insumos médicos con el cual COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA cerró el año 2018.

DETALLE	VALOR
Inventario de Insumos Medicos (31-12-2018)	79,602.59
Total de Inventarios	79,602.59

8. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a Retenciones de IVA, Fuente e Impuesto a la Salida de Divisas sobre compras que la COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA realizó durante el año 2018 junto con la variación al periodo anterior.

DETALLE	Año 2018	Año 2017
	VALOR	VALOR
Credito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	139,097.20	0.00
Credito Tributario a favor de la Empresa (Anticipo IR)	36,675.70	0.00
Total de Impuestos Corrientes	175,772.90	0.00

9. Propiedad, Planta y Equipo

Dentro de este grupo de cuentas se reconoce el saldo de la cuenta contable Muebles y Enseres, la cual proviene de los saldos de cierre del ejercicio económico 2018.

	<u>31-dic.-18</u>
Muebles y Enseres	30,156.00
(-) Depreciacion de Propiedad, Planta y equipo	(1,113.36)
Total:	<u>29,042.64</u>

COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

10. Obligaciones Corrientes

Al 31 de Diciembre de 2018 el resumen de la cuenta por pagar proveedores es el siguiente:

	2018 (US\$ Dolares)
Cuentas por Pagar proveedores No relacionados	885,158.13
MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MIFact#19	319,639.04
DENISSE ECHEVERRIA GARCIA Fact#635-636-637-638-639-640-641-642-643	217,729.35
VICENTE AREVALO CAÑARTE Fact#673-865-866-867-868-869-870-873-874	147,831.81
CORPMEDEC Fact#7300-7363-7364-7367-7368-7373-7375-	96,897.18
PARDOMER Fact#15868	87,849.15
ALEJANDRO MARURI FRANCISCO XA\Fact#1494-1537-1595	13,748.29
GS MEDICAL Fact#323	1,463.28
ARCEMEX Fact#2	0.03
Total:	<u>885,158.13</u>

11. Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de Diciembre de 2018 el resumen de las cuentas por pagar varias socios o accionistas es el siguiente:

	2018 (US\$ Dolares)
Cuentas por Pagar Varias 2018	15,808.79
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS	15808.79
Total:	<u>15,808.79</u>

12. Otras Obligaciones por impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre de 2018 el resumen de la cuenta es el siguiente:

	2018 (US\$ Dolares)
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	2,534.31
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal (a)	2,534.31
Total:	<u>2,534.31</u>

COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

13. Otras Obligaciones con el IESS y Empleados

Al 31 de Diciembre de 2018 el resumen de la cuenta es el siguiente:

		2018
		(US\$ Dolares)
Obligaciones con el IESS y Empleados		
9.35% Aportes Personales I.E.S.S.	(a)	127.59
Décimo Tercer Sueldo		112.50
Décimo Cuarto Sueldo		173.72
Vacaciones		102.50
11.15% Aportes Patronales I.E.S.S.		150.53
1% Secap - lece		13.50
Sueldos por Pagar		227.46
Total:		907.80

14. Capital Social

El Capital Social está constituido por 400 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una.

15. Ingresos

Al 31 de Diciembre de 2018 el resumen de la cuenta es el siguiente:

	<u>2018</u>
INGRESOS	
Ingresos de actividades ordinarias (a)	3,667,570.38
TOTAL INGRESOS	3,667,570.38

- a) Al 31 de diciembre de 2018, los ingresos registrados de forma ordinaria son por concepto de ventas de insumos médicos. Los detalles de los Ingresos constan los archivos impresos, así como en el sistema contable y que están a disposición del accionista que lo solicite.

COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

16. Costo de Ventas

Al 31 de diciembre de 2018 el resumen de la cuenta es el siguiente:

	<u>2018</u>
COSTO DE VENTAS	
Costo de Ventas	3,642,477.60
TOTAL COSTOS	3,642,477.60

17. Gastos Administrativos y de Venta

Al 31 de Diciembre de 2018 el resumen de la cuenta es el siguiente:

	<u>2018</u>
GASTOS	
Gastos Administrativos (a)	14,707.11
TOTAL GASTOS	14,707.11

COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018**

	Gastos Administrativos	Valor	No Deducibles
5.1.4	Costos Indirectos de Fabricación	1,113.36	
5.1.4.1	Depreciación Propiedades, Plantas y Equip	1,113.36	
5.2	Gastos	13,593.75	
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	11,842.41	
5.2.1.2	Administrativos	11,744.92	
5.2.1.2.1	Sueldos Unificados Adm.	2,460.00	
5.2.1.2.3	Gratificaciones Adm.	450.00	
5.2.1.2.4	Alimentación Adm.	5.97	
5.2.1.2.5	Aportes Patronales al IESS Adm.	274.30	
5.2.1.2.6	Secap - lece Adm.	24.60	
5.2.1.2.8	Décimo Tercer Sueldo Adm.	205.00	
5.2.1.2.9	Décimo Cuarto Sueldo Adm.	173.72	
5.2.1.2.10	Vacaciones Adm.	102.50	
5.2.1.2.14	Servicios Contratados Adm.	756.48	
5.2.1.2.25	Seguros Adm.	106.21	
5.2.1.2.26	Movilización y Transporte Adm.	10.00	
5.2.1.2.39	Gastos Notariales Adm.	71.43	
5.2.1.2.40	Gastos de Registro Mercantil Adm.	70.00	
5.2.1.2.43	Tasas y Contribuciones Adm.	138.96	
5.2.1.2.63	Gastos de Oficina Adm.	25.00	
5.2.1.2.67	Pagos Otros Servicios Adm.	6,870.75	
5.2.1.3	Gastos Financieros	97.49	
5.2.1.3.2	Comisiones	4.55	
5.2.1.3.5	Otros Gastos Financieros	92.94	
5.2.2	Gastos No Operacionales	1,751.34	
5.2.2.1	Otros Gastos	1,751.34	
5.2.2.1.2	Intereses Tributarios	383.08	
5.2.2.1.3	Multas Tributarias	1,367.26	
5.2.2.1.10	Retenciones Asumidas	1.00	
5.2.3	Gastos de Operaciones Descontinuadas	0.00	
	Utilidad o Pérdida	10,385.67	

18. Conciliación Tributaria

Resultado del Ejercicio	10,385.67
Participación de Trabajadores 15%	1,557.85
Resultado después de Participación de Trabajadores 15%	8,827.82
Base Imponible	8,827.82
Impuesto a la Renta	2,206.95
(-) Retenciones en la fuente	36,675.70
Interés (tercer trimestre año 2018)	0.00
Multa (tercer trimestre año 2018 0,908%)	0.00
Credito Tributario	<u>34,468.75</u>

COMPAÑIA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

19. Eventos subsecuentes

Desde el 31 de diciembre de 2018 y hasta la fecha de emisión de estos Estados Financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.

Hasta aquí las Notas de los Estados Financieros.

Guayaquil, marzo del 2018.