
SUMEDICAL-IMPORT CIA. LTDA.

Estados financieros
Al 31 de diciembre del 2019

SUMEDICAL-IMPORT CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre de 2019
Expresados en Dólares de E.U.A.



	Nota	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Activo			
Activo corriente:			
Efectivo y equivalentes al efectivo	(3.1)	-	2,191
Activos financieros	(3.2)	1,689	8,524
Inventarios	(3.3)	6,403	18,554
Servicios y otros pagos anticipados	(3.4)	-	3,600
Activos por impuestos corrientes	(3.5)	705	334
Total activo corriente		<u>8,797</u>	<u>33,203</u>
Total activo		<u>8,797</u>	<u>33,203</u>
<u>Pasivo y Patrimonio de los accionistas</u>			
Pasivo corriente:			
Cuentas por pagar	(4.1)	440	-
Otras obligaciones corrientes	(4.2)	-	5,839
Otros Pasivos Corrientes	(4.3)	9,009	7,316
Total pasivo corriente		<u>9,449</u>	<u>13,155</u>
Total pasivo		9,449	13,155
Patrimonio neto:			
Capital social	(5.1)	400	400
Resultados acumuladas	(5.2)	-	(1,053)
Resultado del ejercicio actual		<u>(1,053)</u>	<u>20,700</u>
Total patrimonio neto		<u>-653</u>	<u>20,048</u>
Total pasivo y patrimonio de los socios		<u>8,797</u>	<u>33,203</u>

Narcisca del Pilar Toledo Gavilanez
Representante Legal

CPA. Alexandra Samaniego
Contador General

SUMEDICAL-IMPORT CIA. LTDA.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019
Expresados en Dólares de E.U.A.



		<u>2018</u>	<u>2019</u>
<u>Ingresos provenientes de actividades ordinarias</u>			
Venta de bienes	(6.1)	1,521	46,108
(-) Costos de venta	(6.2)	<u>(390)</u>	<u>(12,632)</u>
Ganancia bruta		1,132	33,476
<u>Gastos</u>			
Administrativos	(6.4)	(2,078)	(86)
Operativos	(6.4)	-	(6,386)
Financieros	(6.4)	<u>(106)</u>	<u>(465)</u>
Total gastos		(2,184)	(6,937)
Utilidad antes de participación e impuestos		<u>(1,053)</u>	<u>26,539</u>
Provisión para participación trabajadores	(7)	-	-
Provisión para Impuesto la Renta	(7)	-	(5,838.59)
Resultado Integral total del año		<u><u>(1,053)</u></u>	<u><u>20,700</u></u>

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Narcisca del Pilar Toledo Gavilanez'.

Narcisca del Pilar Toledo
Gavilanez

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Alexandra Samaniego'.

CPA. Alexandra Samaniego
Contador General

SUMEDICAL-IMPORT CIA. LTDA.



ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Por el año terminado al 31 de diciembre del 2019

Expresados en Dólares de E.U.A.

	Capital social	Superavit Revaluación	Adopción NIFF	Resultados acumulados	Utilidades (Perdida) por aplicar	Total
Saldo Inicial	400	-	-	-	-	400.00
Transferencia a resultados acumulados	-	-	-	-1,053	-	-1,053
Resultado integral total del año	-	-	-	-	20,700	20,700
Saldo al 31 de diciembre del 2018	400	-	-	(1,053)	20,700	20,048

Narcisca del Pilar Toledo Gavilanez
Representante Legal

CPA. Alexandra Samaniego
Contador General

SUMEDICAL-IMPORT CIA. LTDA.



ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

Por el año terminados el 31 de diciembre del 2018
Expresados en Dólares de E.U.A.

	<u>2019</u>
Flujos de efectivo de actividades de operación:	
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	39,273
Otros cobros por actividades de operación	-
Pagos a proveedores de suministros de bienes, servicios y otros	-21,237
Pago a y por cuenta de los empleados	-
Otras entradas(salidas) de efectivo	(15,380)
Dividendos por pagar	-
Intereses Pagados	(465)
Efectivo neto proveniente en actividades de operación	<u>2,191</u>
Flujos de efectivo de actividades de inversión:	
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	-
Importes procedentes por la venta de propiedad, planta y equipo	-
Otras salidas de efectivo	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	<u>-</u>
Flujos de efectivo de actividades de financiamiento:	
Otras entradas/salidas de efectivo	-
Dividendos pagados	-
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento	<u>-</u>
Disminución neta del efectivo	2,191
Efectivo en caja y bancos:	
Saldo al inicio del año	-
Saldo al final del año	<u>2,191</u>
Utilidad/Perdida del ejercicio	26,539
Ajustes por partidas distintas al efectivo:	5,839
Depreciación y amortización	-
Ajustes por gasto por Impuesto a la Renta	5,839
otros ajustes por partidas distintas al efectivo	-
Cambios netos en activos y pasivos:	<u>(30,186)</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(6,835)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	-
(Incremento) disminución en inventarios	(12,150)
(Incremento) disminución en otros activos	(3,229)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(440)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(5,839)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-
Incremento (disminución) en anticipo de clientes	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	(1,693)
Efectivo neto proveniente de actividades de operación	<u>2,191</u>

Las notas adjuntas forman parte integral de estos estados financieros.


Narcisa del Pilar Toledo Gavilanez


C.P.A. Alexandra Samaniego
Contador General

SUMEDICAL IMPORT CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

Por los años terminados al 31 de diciembre del 2019



NOTA 1: INFORMACION GENERAL

1.1.- Establecimiento y últimas reformas importantes a su estatuto social

La compañía SUMEDICAL-IMPORT CIA. LTDA. fue constituida el 29 de marzo del 2017, en el cantón Guayaquil, provincia del Guayas. Su objeto social principal son la compra y ventas de dispositivos médicos odontológicos.

1.2.- Objeto Social

Su objeto social principal es dedicarse a la venta por mayor y menos de productos odontológicos y otros insumos medicos.

1.3.- Domicilio Principal

La dirección de la Compañía y sede de su domicilio principal es en la ciudad de Guayaquil, Edificio Trade Building Torre A Piso 5 Oficina 524.

NOTA 2: RESUMEN PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

2.1.- Preparación del estado de situación financiera al inicio del período de NIIF

Mediante Resolución N° 06.Q.ICI.004 del 21 de agosto del 2006 publicada en el Registro Oficial N° 348 del 4 de septiembre del mismo año, la Superintendencia de Compañías adoptó las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF", y determinó que todas las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia deberán aplicar obligatoriamente estas normas en el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009. Con resolución N° ADM.8199 del 3 de julio del 2008, publicada en el Suplemento del Registro Oficial N° 378 del 10 de julio del mismo año, se ratificó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". Sin embargo mediante Resolución N° 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008, publicada en el Registro Oficial N° 438 del 31 de diciembre del 2008, el Superintendente de Compañías estableció un cronograma de aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF". A menos que se indique lo contrario, todas las cifras presentadas en las notas al estado de situación al 31 de diciembre del 2017 están expresadas en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional de la Compañía.

2.2.- Cambios en las políticas contables y su efecto

En cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución de la Superintendencia de Compañías, No. 07.G.IJ.0005333 del 7 de Agosto del 2007 , publicada en el Registro Oficial No. 17181 del 15 de Agosto del 2007, la cual establece, entre otros temas, que los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" completas y de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), en lo que corresponda, y que se registraron en el patrimonio en la cuenta Resultados Acumulados, subcuenta "Resultados Acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF", que generaron un saldo deudor, éste podrá ser absorbido por los Resultados Acumulados y los del último ejercicio económico concluido, si los hubiere.

Notas a los estados financieros (continuación)

Los ajustes por adopción de nuevas normas registrados a la fecha de transición a NIIF han sido llevados al Patrimonio neto de acuerdo con lo establecido en la Sección 35.

2.3.- Juicios y estimaciones contables

En el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía, la Administración ha realizado juicios de valor, los cuales sustentan algunas estimaciones registradas en los estados financieros.

Los estimados y criterios contables usados en la preparación de los estados financieros 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 con las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes podrían diferir de los respectivos resultados reales. Sin embargo, en opinión de la Administración, las estimaciones y supuestos aplicados por la Compañía no tienen un riesgo significativo de causar un ajuste material a los saldos de los activos y pasivos en el corto plazo.

Las estimaciones significativas con relación a los estados financieros comprenden: estimación de la vida útil de los activos fijos; estimación de provisiones de corto plazo, estimación de la provisión para pago de impuesto a la renta (corriente y diferido) y, provisión para cubrir la participación de los trabajadores en las utilidades, cuyos criterios contables se describen más adelante.

2.4.- Instrumentos Financieros Básicos

De acuerdo a la Sección 11 de la NIIF para las PYMES se define a un instrumento financiero como un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el estado financiero son: a) depósitos a la vista en cuentas bancarias, y; b) cuentas de origen comercial por cobrar y pagar. La Compañía no mantiene instrumentos financieros derivados.

Los instrumentos financieros se reconocen en la fecha en que son originados y se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según con la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo se registran como gastos o ingresos en el estado de ganancias y pérdidas. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Empresa tiene el derecho legal de compensarlos y la Administración tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

En opinión de la Administración de la Compañía, los saldos presentados en los activos y pasivos financieros al 31 de diciembre del 2017 no difieren significativamente de sus valores razonables en el mercado. En las respectivas notas sobre políticas contables se revelan los criterios sobre el reconocimiento y valuación de estas partidas.

Notas a los estados financieros (continuación)

ACTIVOS FINANCIEROS

Bancos

Comprende depósitos a la vista de libre disponibilidad mantenidos en instituciones bancarias.

Cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

PASIVOS FINANCIEROS

Cuentas por pagar proveedores

Las cuentas por pagar proveedores no devengan intereses y se registran al valor presente de pago (costo amortizado utilizando el método de la tasa efectiva) y no a su valor nominal cuando los plazos de pago excedan los 90 días ya que se considera que el valor razonable y el valor nominal del pasivo podrían ser significativamente distintos.

COSTO AMORTIZADO

El costo amortizado es el importe al que fue medido en su reconocimiento inicial un activo financiero o un pasivo financiero, menos reembolsos del principal, más o menos, la amortización acumulada, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, de cualquier diferencia existente entre el importe inicial y el importe al vencimiento y, menos cualquier reducción por la pérdida de valor por deterioro o dudosa recuperación (reconocida directamente o mediante una cuenta correctora).

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

De acuerdo a lo establecido en la Sección 17, los activos fijos se miden a su costo histórico en el momento del reconocimiento inicial menos su depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda para lo cual se aplicará el tratamiento contable establecido en la sección 27.

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

El activo fijo de la Compañía será registrado al costo histórico. Los costos en que se incurran por mantenciones mayores, son reconocidos como activos fijos cuando estos cumplen con los requisitos definidos en la Sección 17. Estos activos son depreciados con cargo a resultados por el período restante de la vida útil del activo.

A partir del 1 de enero de 2016, y a propósito de la transición a las NIIF la Compañía adoptó las siguientes políticas respecto de este rubro:

- a. La depreciación se calculará usando el método de línea recta para asignar sus costos, neto de sus valores residuales sobre sus vidas útiles estimadas.

Notas a los estados financieros (continuación)

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	<u>Años de vida útil estimada</u>
Instalaciones	10
Muebles y enseres	10
Equipos de oficina	10
Vehículos	7
Equipos de computación	3

- b. Deterioro de Un elemento de propiedades y equipos se da de baja de la contabilidad cuando se enajena o cuando no se espera obtener beneficios económicos futuros por su uso o enajenación. Las ganancias o pérdidas procedentes de la baja en contabilidad del activo (calculadas como la diferencia entre los recursos netos procedentes de la baja y el valor en libros del activo) se incluirán en la cuenta de resultados del periodo en que el activo se da de baja.

PERDIDA POR DETERIORO

Cuando existen acontecimientos o cambios económicos que indiquen que el valor de un activo de larga vida pueda no ser recuperable, la Administración de la Compañía revisa el valor en libros de estos activos. Si luego de este análisis resulta que su valor en libros excede su valor recuperable, se reconoce una pérdida por deterioro en el estado de resultados integral por un monto equivalente al exceso del valor en libros. Los importes recuperables se estiman para cada unidad generadora de efectivo. El valor recuperable de un activo de larga vida o de una unidad generadora de efectivo, es el mayor valor entre su valor razonable menos los costos de venta y su valor de uso.

PROVISIONES

De acuerdo a la sección 21, las provisiones se reconocen cuando: a) la entidad tenga una obligación en la fecha sobre la que se informa como resultado de un suceso pasado, b) es probable que se requiera de un desembolso de efectivo para cancelar la obligación y c) el importe de la obligación pueda ser estimado de forma fiable. Las provisiones son revisadas en cada ejercicio y ajustadas para reflejar la mejor estimación a la fecha del balance general y el gasto o ingreso relacionado es presentado en el estado de resultados.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Según la Sección 23, Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. El valor razonable de la contraprestación, recibida o por recibir, tiene en cuenta el importe de cualesquiera descuentos comerciales y descuentos por pronto pago que sean practicados por la entidad.

La Compañía registra sus ingresos al momento de la facturación que es cuando transmite todos los riesgos y beneficios al cliente.

Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 3: INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS (ACTIVOS)

3.1.- Efectivo y equivalentes al efectivo

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de este rubro es de libre disponibilidad y se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Bancos	(a) -	2,191
	-	<u>2,191</u>

(a) Corresponde al saldo disponible en la cuenta corriente del Banco Pichincha.

3.2.- Activos financieros

Al 31 de diciembre de 2019, el grupo de activos financieros se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Deudores comerciales	(a) 1,689	8,610
	<u>1,689</u>	<u>8,610</u>
(-) Provision de Cuentas Incobrables	-	(86)
	<u>1,688.78</u>	<u>8,524</u>

(a) Corresponde al saldo de cuentas por cobrar clientes, procedentes de las ventas producto del giro del negocio, entre los principales se encuentran:

	<u>2019</u>
GMI DEL ECUADOR CIA. LTDA.	5,153
MANUEL MESIAS SANCHEZ LAGUNA	1,106
JUAN CARLOS RUEDA SANCHEZ	916
OTROS CLIENTES	1,434
TOTAL CTAS. POR COBRAR ==>	<u>8,610</u>

Contamos con creditos vencidos con mas de 150 dias en Cartera.

3.3.- Inventarios

Al 31 de diciembre de 2019, el grupo de Inventarios se conforma de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Inventario Bodega Principal	(a) 6403	18,554
	<u>6,403</u>	<u>18,554</u>

(a) Corresponde al valor del Inventario Final del ejercicio fiscal 2019, estos bienes fueron adquiridos para su comercializacion desde Fabrica.

3.4.- Servicios y Otros Pagos Anticipados

Al 31 de diciembre de 2019, el grupo de activos por servicios y otros pagos anticipados se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Otras Cuentas por Cobrar	(a) -	3,600
	-	<u>3,600</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

(a) Valor pendiente de cobro a GMI del Ecuador Cia. Ltda., en calidad de prestamo.

3.5.- Activos por impuestos corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, el grupo de activos por impuestos corrientes se conformaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Crédito tributario - IVA (Adquisiciones)	(a) 690	-
Crédito tributario - Impuesto a la Renta	(b) 15	334
	<u>705</u>	<u>334</u>

(b) Corresponde al saldo del crédito tributario por US \$ 15 por Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta 2018 ; \$ 319 por Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta 2019 , que le han sido efectuadas a la compañía en ventas locales durante el mencionado ejercicio económico.

NOTA 4: INSTRUMENTOS FINANCIEROS BASICOS (PASIVOS)

4.1.- Cuentas por pagar

Al 31 de diciembre de 2019, las cuentas por pagar se mostraban de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Acreedores comerciales	(a) 440	-
	<u>440</u>	<u>-</u>

4.2.- Otras Obligaciones Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, el grupo de otras obligaciones corrientes se formaba de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Administración tributaria	(a) -	5,839
	<u>-</u>	<u>5,839</u>

(a) Corresponde a valores por pagar al Servicio de Rentas Internas por Impuesto a la Renta año 2019.

4.3.- Otros Pasivos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2019, otros pasivos corrientes se conforma de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Pasivos por Ingresos Diferidos	(a) 9,009	7,316
	<u>9,009</u>	<u>7,316</u>

(a) Corresponde al valor pendiente de cancelar a la Sra. Narcisca Toledo en calidad de prestamo a la compañía.

Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 5: PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

5.1.- Capital Social

El capital social de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<u># participaciones</u>	<u>US\$</u>	<u>% participación</u>
Robinson Villamarin Valero	300	300	75%
Karen Martinez Toledo	80	80	20%
Luis Falquez Alcívar	20	20	5%
	<u>400</u>	<u>400</u>	<u>100%</u>

El saldo del capital social al 31 de diciembre de 2019 fue de US \$ 400 conformado por 400 acciones ordinarias y nominativas, con un valor nominal de US \$ 1.00 cada una, completamente suscritas y pagadas.

5.2.- Resultados Acumulados

Los Resultados Acumulados de la compañía se encuentra integrado de la siguiente manera:

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Perdida Neta Año 2018	-	(1,053)
	<u>-</u>	<u>(1,053)</u>

NOTA 6: INGRESOS, COSTOS Y GASTOS (RESULTADOS)

6.1.- Ingresos provenientes de actividades ordinarias

Los ingresos de operaciones ordinarias por venta de bienes generados hasta diciembre de 2018, corresponden a facturación emitida por venta de implantes dentales, aditamentos, biomateriales entre otros dispositivos odontológicos,

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Ventas gravados tarifa 12%	1,521	46,108
Ventas gravados tarifa 0%	-	-
	<u>1,521</u>	<u>46,108</u>

6.2.- Costos de venta

Durante los años 2018 Y 2019 la técnica de cálculo del costo de los inventarios ha sido del costo promedio ponderado.

	<u>2018</u>	<u>2019</u>
Costo de Ventas	(390)	(12,632)
Total	<u>(390)</u>	<u>(12,632)</u>

6.3.- Gastos

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

		<u>2018</u>	<u>2019</u>
Gastos Administrativos	(a)	2,078	86
Gastos Operativos	(b)	-	6,386
Gastos Financieros	(c)	106	465
TOTAL DE GASTOS		<u>2,184</u>	<u>6,937</u>

Notas a los estados financieros (continuación)

NOTA 7: IMPUESTO A LA RENTA (CONCILIACION)

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

	2019
(=) Utilidad del ejercicio	<u>26,539</u>
(-) 15% participación trabajadores	-
(+) <u>Más (menos) partidas de conciliación:</u>	
(-) Dividendos y efectos por método de participación	-
Gastos no deducibles	-
Utilidad gravable	<u>26,539</u>
(=) Tasa de impuesto	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u><u>5,839</u></u>