

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

GLOBALMEDICECUADOR CIA.LTDA. Es una compañía constituida en Ecuador en el año 2018, su domicilio matriz se encuentra ubicado en la ciudad de Quito en las calles Ulpiano Páez N21-74 y Gral. Robles. Está constituida a Diciembre del 2018 según el siguiente detalle de socios:

Nº	SOCIO	PARTICIPACION	%PARTICIPACION
1	Diego Fernando Sánchez Sarango	4999.00	99.98%
2	Luis Alberto Sánchez Sarango	1.00	0.02%

NOTA 2.- BASES DE ELABORACION

Estos Estados Financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para medianas y pequeñas entidades (NIIF PARA PYMES) emitida por el consejo Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en moneda nacional dólares.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en el detalle de cada nota.

2.1.- ELEMENTOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Para sus registros contables GLOBALMEDICECUADOR CIA. LTDA. Define tres elementos en el Estado de Situación Financiera:

- ACTIVOS
- PASIVOS
- PATRIMONIO

Los Activos son un recurso controlado por GLOBALMEDICECUADOR CIA. LTDA. Como resultados de sucesos pasados, del que se espera obtener, en el futuro beneficios económicos.

El Pasivo por su parte, es definido como una obligación presente, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla GLOBALMEDICECUADOR CIA. LTDA. Espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

El Patrimonio es definido como la parte residual entre activos y pasivos.

Rendimiento: se define dos elementos para describir el rendimiento de GLOBALMEDICECUADOR CIA.LTDA.

- **INGRESOS.-** se encuentran relacionados con incrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de entrada o incrementos de valor de los activos, o bien como decrementos del pasivo, que dan como resultado aumentos en el patrimonio, y no se encuentran relacionados con los aportes realizados por los asociados de GLOBALMEDICECUADOR CIA.LTDA.

Los ingresos incluyen tanto a los ingresos de ordinarias.

- **GASTOS.-** Se encuentran relacionados con decrementos en los beneficios económicos, producidos a lo largo del periodo contable, en forma de salida o reducción de los activos, o bien por la generación o incremento de los pasivos.

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de GLOBALMEDICECUADOR CIA.LTDA.

2.2.- RECONOCIMIENTO DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS Y GASTOS

Reconocimiento es el proceso de incorporación en los estados financieros de una partida que cumple la definición de un activo, pasivo, ingreso o gasto y que satisface los siguientes criterios:

- a) Es probable que cualquier beneficio económico futuro asociado con la partida llegue a, o salga de GLOBALMEDICECUADOR CIA. LTDA.
- b) La partida tiene un costo o valor que pueda ser medido con fiabilidad.

La probabilidad de obtener beneficios económicos futuros: el concepto de probabilidad se utiliza, en el primer criterio de reconocimiento, con referencia al grado de incertidumbre con que los beneficios económicos futuros asociados al mismo llegaran a, o saldrán, de GLOBALMEDICECUADOR CIA.LTDA. La evaluación del grado de incertidumbre correspondiente al flujo de los beneficios futuros se realiza sobre la base de la evidencia relacionada con las condiciones al final del periodo sobre el que se informa que esté disponible cuando se preparan los estados financieros.

Fiabilidad de la medición: El segundo criterio para el reconocimiento de una partida es que posea un costo o un valor que pueda medirse de forma fiable. En muchos casos, el costo o valor de una partida es conocido. La utilización de estimaciones razonables es una parte esencial de la elaboración de los estados financieros, y no menoscaba su fiabilidad.

2.3.- Medición de Activos, Pasivos, Ingresos y Gastos

Medición es el proceso de determinación de los importes monetarios en los que GLOBALMEDICECUADOR CIA.LTDA. Mide los activos, pasivos, ingresos y gastos en sus estados financieros. La medición involucra la selección de una base de medición.

Dos bases de medición habituales son el costo histórico y el valor razonable.

2.6. Responsabilidad en la obtención de la información financiera

La responsabilidad de la preparación y presentación de informes financieros es de la administración de CHCDA WAPORCAJON S.A. S. de RL

2.5. Información General

CHCDA WAPORCAJON S.A. S. de RL no está sujeta al GAFI por ser un negocio familiar

2.6. Presentación razonable

Los estados financieros presentan razonablemente la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la entidad. La presentación razonable requiere la presentación fiel de los efectos de las transacciones, otros eventos y circunstancias de acuerdo con las definiciones y los criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos.

2.7. Conjunto Completo de los Estados Financieros

El conjunto completo comprende:

- Estado de Situación Financiera a la fecha de presentación
- Estado de Resultados Integral para el periodo sobre el que se informa
- Estado de Cambios en el patrimonio del periodo que se informa
- Estado de Flujo de Efectivo sobre el periodo que se informa
- Notas, que comprenden un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa



GLOBAL MEDIC ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADO RESULTADOS A 2018

ACTIVO		PASIVO	
ACTIVO CORRIENTE		PASIVO CORRIENTE	
Efectivo y equivalentes de efectivo	134,80	Caja y cheques por pagar corrientes	4779,70
Cuentas por cobrar	81,20	Proveedores	4779,70
Cuentas por cobrar	101,20	OTRAS CUANT. Y DROS. POR PAGAR CORRIENTES	498,80
Reservaciones	12624,92	Impuestos por Pagar	498,80
Otras cuentas por cobrar varias	85757,31	OBLIGACIONES CON INSG. FINANCIERAS CORRIENTES	48447,50
Cuentas por cobrar	12320,20	Credito Financiero a Largo Plazo	48447,50
Proveedores reconocidos	128,20	PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	908,00
Disponible	2722,47	ESS por Pagar 1.40%	20,00
Inventarios	2712,47	ESS por Pagar 11.10%	94,70
Activos por Impuestos Corrientes	85,00	Beneficios Sociales Empleados	375,00
Credito Tributario a favor (IVA)	494,90	Participación de Administradores	6238,80
Activos por Impuestos Corrientes	85,00	ESS por Pagar 1.40%	20,00
Credito Tributario a favor (IVA)	494,90	ESS por Pagar 11.10%	94,70
Credito Tributario a favor IS	175,50	Beneficios Sociales Empleados	375,00
		Participación de Administradores	6238,80
		Suma por Pagar	897,00
		TOTAL PASIVO	103940,40
PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	1547,40	PATRIMONIO	
Mobiliario y equipo	1800,00	Capital social	8000,00
Depreciación acumulada	(200,00)	Reserva Legal	2000,00
Equipos de cómputo	3500,00	Reservación de dividendos	5400,00
Depreciación acumulada	(14,00)		
ACTIVOS INTANGIBLES	1650,00	TOTAL PATRIMONIO	65400,00
Licencia Sistema Contable	1800,00		
Amortización Acumulada	(150,00)		
TOTAL ACTIVO	148750,40	PASIVO + PATRIMONIO	148750,40



GLOBAL MEDIC ECUADOR CIA. LTDA.

ESTADO RESULTADOS A 2018

INGRESOS		138081,48
Ventas Brutas 12%	11312,41	
Ventas Brutas 0%	126769,07	
VENTAS NETAS		138081,48
COSTO DE VENTAS		59567,66
Inventario Inicial	0,00	
(-) Compras	86691,07	
(-) Inventario Final	27123,41	
COSTO DE VENTAS		59567,66
GANANCIA O PERDIDA BRUTA		78513,82
GASTOS		23590,18
GASTOS OPERATIVOS		16754,11

Sueldos, Salarios Y Demás Remuneraci	7113.34
Aporte Patronal	793.16
Aporte Personal	672.18
Gasto Décimo Tercero	278.50
Gasto Décimo Cuarto	96.50
Agasajos Clientes	2094.68
Agasajos Personal	461.48
Viaticos y Movilización	2073.80
Publicidad Y Propaganda	547.14
Combustibles Y Lubricantes	187.23
Servicios De Encomiendas	477.12
Suministros y Materiales	1958.98

GASTOS ADMINISTRATIVOS **6190,57**

Amortizaciones Acumuladas intangible	150.00
Depreciación Propiedad, Planta Y Equi	514.57
Mantenimiento Instalaciones	615.65
Gasto Arriendos Locales	850.00
Fletes Y Transportes	10.00
Energía Eléctrica	170.32
Telefonía E Internet	1040.75
Notarios Y Registradores De La Propie	599.53
Gastos de Constitucion	1857.14
Uniformes e Implementos de Trabajo	30.00
Materiales De Aseo	197.84
Suministros Oficina	154.77

GASTOS FINANCIEROS **645,50**

Comisiones Bancarias	645.50
----------------------	--------

PERDIDA O GANANCIA DEL EJERCICIO

54923,64

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

POLITICA DE EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO

Bajo esta denominación se agrupan las cuentas representativas de los recursos de liquidez inmediata con que cuenta GLOBALMEDICECUADOR CIA.LTDA. y que puede utilizar para el desarrollo de su objeto social.

El efectivo y equivalentes de efectivo son considerados activos financieros porque representan un medio de pago y con base en este se valoran y reconocen todas las transacciones en los estados financieros.

DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

POLITICA CONTABLE DE DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Esta política aplica para todas las cuentas por cobrar con las que cuenta la empresa consideradas y establecidas en la sección 11 – instrumentos financieros básicos, un activo financiero en la categoría de préstamos y partidas por cobrar, dado que representan un derecho a recibir efectivo u otro activo financiero en el futuro.

DEUDORES COMERCIALES – CARTERA DE CREDITO

La cartera de crédito es un instrumento financiero de la entidad, compuesto por operaciones de crédito otorgadas y desembolsadas a sus asociados bajo distintas modalidades, aprobadas de acuerdo con los reglamentos de GLOBALMEDICECUADOR CIA. LTDA. Y expuestas a un riesgo crediticio que debe ser permanentemente evaluado.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR A ASOCIADOS POR CONVENIOS

Dentro de esta cuenta encontramos a préstamos relacionados en favor de asociados, quienes se comprometen con el pago de la cuenta mediante los resultados que la compañía vaya obteniendo cada ciclo, iniciando con el presente ejercicio financiero presentado. Este compromiso reposa en acta de junta de socios con previa autorización y aprobación.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

POLITICA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Esta política se aplicará a la contabilidad de las propiedades, planta y equipo, así como a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado.

Un elemento de propiedad, planta y equipo se reconocerá como activo si y solo si sea probable que GLOBALMEDICECUADOR CIA.LTDA. Obtenga los beneficios económicos futuros derivados del mismo; y el costo del elemento pueda medirse en forma fiable.

Los componentes de algunos elementos de propiedad, planta y equipo, pueden requerir reemplazo en intervalos regulares, en tal caso GLOBALMEDICECUADOR CIA. LTDA. Adiciona el costo de reemplazar componentes de tales elementos al importe en libros de un elemento de propiedad, planta y equipo cuando incurra en este costo.

Los siguientes no son costos de un elemento de propiedad, planta y equipo. GLOBALMEDICECUADOR CIA. LTDA. Los reconocerá como gasto cuando se incurra en ellos:

- Las mejoras y mantenimiento de los activos que no superen el 1% del valor del mismo para el caso de las construcciones
- La adición de partes para equipos de comunicación y computo
- Los costos por préstamos para la adquisición de los mismos

GLOBALMEDICECUADOR CIA.LTDA. Mide todas las partidas de propiedad, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquier pérdida por deterioro de valor acumuladas.

Depreciación

El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado, la cual se realiza por el método de línea recta.

ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

POLITICA DE ACREEDORES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Esta política aplica para cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios y otras cuentas por pagar que se encuentra bajo la categoría de instrumentos de tipo pasivo, a saber:

- Obligaciones financieras
- Proveedores por compras de bienes y servicios nacionales y del exterior
- Acreedores por arrendamientos, seguros, bienes y servicios en general
- Impuestos por pagar
- Avances y anticipos recibidos
- Otras cuentas por pagar

La política contable de cuentas por pagar no aplica para los siguientes hechos económicos, debido a que se desarrollara una política para cada caso:

- Obligaciones laborales
- Impuesto a la renta por pagar, de ser el caso
- Pasivos estimados y créditos judiciales

OBLIGACIONES FINANCIERAS

Las obligaciones financieras se reconocerán al momento del desembolso de dinero que genere la obligación para GLOBALMEDICECUADOR CIA. LTDA., al valor nominal de la obligación.

PATRIMONIO

POLITICA DE PATRIMONIO

Esta política está diseñada para fortalecer a GLOBALMEDICECUADOR CIA. LTDA. Mediante la creación de un capital propio no distribuible que garantice su viabilidad financiera. Se toma como referencia el Modelo General de Contabilidad en convergencia con las Normas Internacionales de Contabilidad e Información Financiera NIC-NIIF.

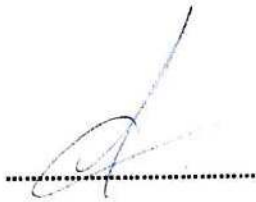
Se reconoce como patrimonio, las reservas legales constituidas y los valores apropiados como capital propio de la Entidad.

NOTA 3.- RESULTADOS DEL EJERCICIO

Esta cuenta registra el resultado de la operación al cierre del ejercicio, misma que resulta favorable y será distribuida como los socios lo dictamen mediante junta general.

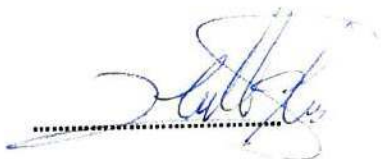
NOTA 4.- CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

Se puede mencionar que no han existido variaciones en el capital integrado y que adicionalmente este año se ha realizado el cálculo de reserva legal según lo dictamina la normativa vigente y así como el reflejo de los resultados del ejercicio económico mismos que se detallan en el patrimonio.



DIEGO F. SANCHEZ SARANGO

GERENTE GENERAL



ESTEFANIA TERAN TORRES

CONTADOR