

MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MEDICALSUPCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Medical Supplies Corporation MedicalSupcorp S.A. fue constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil ante el Señor Notario Sexagesimo Primero Dr. Pedro Cesar Zambrano Parra el 3 de abril de 2018; e inscrita el 5 de abril de 2018 ante el Registrador Mercantil Abg. Ángel Aguilar Aguilar, según consta en las fojas 16.341 a 16.351, registro Mercantil número 1.421.

Su domicilio legal se encuentra en la provincia Guayas, cantón Guayaquil, ciudadela Puerto Santa Ana, Av. P.M Gilbert H. Edificio Emporium piso 15 oficina 1501, diagonal al Hotel Wyndham.

En el Servicio de Rentas Internas consta registrado con el RUC 0993093084001 y su actividad económica principal es “Venta al Por Mayor de instrumentos, dispositivos, materiales médicos”.

MedicalSupcorp S.A. está representada legalmente, jurídica y extrajudicial, por la Sra. Ulici Angela Nicoleta en calidad de Gerente General y la Ing. Denisse Leonor Echeverria García 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 ÉSTAN 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.

MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MEDICALSUPCORP S.A.

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 2017 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-dic-17

Banco del Pacifico Cta. Cte.#07215417

AAA-

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.

MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MEDICALSUPCORP S.A.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018**

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 acumulado.

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%

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.

MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MEDICALSUPCORP S.A.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018**

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 25%.

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 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.

MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MEDICALSUPCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

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

		2018
		(US \$ Dolares)
Caja	(a)	26.651,90
Banco Pichincha Cta. Cte. # 2100179781	(b)	35.132,09
Total		61.783,99

- a) Al 31 de diciembre de 2018, el saldo presentado pertenece a valores en efectivo recibidos hasta el cierre del ejercicio, de los cuales 800,00 corresponden al valor reflejado en caja por apertura de la Compañía, y \$25.851,90 del cheque # 2264 recibido por el cliente VACA TOPON SANTIAGO PATRICIO el 25/12/2018 y que fue depositado el 05/01/2018.
- b) Al 31 de diciembre de 2018, los valores registrados en la Cuenta Corriente de Banco Pichincha #2100179781 reflejan el saldo de los débitos y créditos según conciliaciones bancarias.

4. Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de esta cuenta es de US \$ 50.000,00 y está conformado por una póliza de inversión realizada el 28 de diciembre de 2018 a 30 días en el Banco Pichincha.

5. Cuentas y Documentos por Cobrar

El saldo de la cuenta al 31 de diciembre de 2018 es de \$ 1.908.999,91; el detalle de la cuenta es el siguiente:

	2018
	(US\$ Dolares)
Clientes	
CORPMEDEC S.A	686.617,61
D&P MEDICAL	565.579,61
COMPAÑÍA MEDICA CIAMEDIC CIA.LTDA	319.639,04
FA MEDICAL	228.721,75
BIOSALUD S.A.	103.759,36
COMDISPOMED S.A.	4.682,54
Total	1.908.999,91

6. Inventario

MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MEDICALSUPCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de inventario es de US \$ 1.137.052,98. A continuación se muestra un reporte en detalle del stock valorado:

Items	Cantidad	Costo U.	Costo Total
Clips De Titanio Medium Large	594	3,62	2.149,43
Clips Para Cirugia Laparoscopica	807	16,51	13.327,10
Endo Barbcok 10mm	150	118,45	17.767,50
Endo Gia Radial Reload	6	515,00	3.090,00
Endo Gia Roticulator 60-3.5 S	87	146,57	12.751,59
Endogia 60 360 Roticulator	504	115,87	58.398,48
Instrumento Disector Cirugia Laparoscopica	70	87,07	6.094,73
Lapiz Ergonomico Monopolar 3 Botones Electrocirugia	4624	11,28	52.158,72
Lineal Cortante 60	201	162,87	32.736,87
Mangueras Para Insuflacion De Co2 Con Filtro, Esteril	200	26,50	5.300,00
Parietene Malla De Polipropileno 6x1	30	61,80	1.854,00
Pinza Sujetadora Grasper Para Cirugia Laparascopica	190	87,07	16.542,64
Pinza Sujetadora Tipo Clinch, Para Cirugia	1591	87,07	138.527,34
Pinza Sujetadora Tipo Shears,Para Cirugia	966	87,07	84.105,88
Premium Surgiclip Ii M-11.5 Descatable	130	83,68	10.878,40
Recarga Azul (Morada)	1444	115,87	167.316,28
Surgisleeve Retract Ring	10	40,00	400,00
Trocar 15mm W/ Fix Canula	997	58,77	58.593,69
Trocar 5mm Con Cuchilla V,Versaone	188	58,77	11.048,76
Trocar De 5mm Para Cirugia Laparoscopica	6253	54,69	341.960,58
Trocar W/ Fix Cannula 11mm	1002	50,60	50.731,26
Trocar W/ Fix Cannula 12mm	504	50,65	25.526,64
Versaport Trocar Optico 5-11 Mm	204	58,77	11.989,08
Versaport V2 Bladeless Opt 12	200	58,77	11.754,00
Wound Protector 2,5-6cm	50	41,00	2.050,00
Total			<u>1.137.052,98</u>

7. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde a Crédito Tributario de IVA sobre compras y Crédito Tributario por Retenciones en la Fuente de Impuesto a la Renta en ventas que a MedicalSupcorp S.A. le realizaron durante el año 2018.

	2018
	(US \$ Dolares)
Credito Tributario a favor de la Empresa (IVA)	99.133,77
Credito Tributario a favor de la Empresa (IR)	30.640,74
Total	<u>129.774,51</u>

8. Proveedores

MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MEDICALSUPCORP S.A.

Notas a los Estados Financieros

Al 31 de diciembre de 2018

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

Proveedores	2018
	(US \$Dolares)
JRAL MEDICAL	1.920.565,87
INSIGHTAUD CIA. LTDA.	256.666,66
ULICI AMALIA LAURA SIMONA	256.666,67
FAIFULT S.A	256.666,67
PALFARMA	121.951,06
Total	<u>2.812.516,93</u>

9. Provisiones Locales

Este rubro contiene los valores pendientes de pago por la liquidación mensual del Impuesto al Valor Agregado que ascienden a US \$ 115.201,86 y las Retenciones en la fuente de Impuesto a la renta pendientes de pago al cierre del ejercicio económico. A continuación, se muestra el detalle:

	2018
	(US\$ Dolares)
Retenciones en la Fuente de Impuestos a la Renta	
1% Bienes Muebles de Naturaleza Corporal	33.099,15
2% Servicios	14.000,00
Total	<u>47.099,15</u>

10. Otras Obligaciones por impuestos Corrientes

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de esta cuenta es de US \$ 77.734,54 y lo compone la provisión del 25% de Impuesto a la renta por pagar del periodo mencionado.

11. Cuentas por pagar Socios/Accionistas

Al 31 de diciembre de 2018 el saldo de la cuenta es de US \$ 1.054,88, compuesta de valores que la compañía le adeuda al accionista Cabezas Burgos José Antonio, en razón que el dispuso de estos fondos para la apertura de la cuenta corriente de la empresa.

12. Capital Social

El Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de \$ 1.00 cada una.

MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MEDICALSUPCORP S.A.
Notas a los Estados Financieros
Al 31 de diciembre de 2018

13. Ingresos

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

	2018 (US \$ Dolares)
Ingresos	
Ingresos de actividades ordinarias (a)	3.165.660,81
Otros Ingresos	<u>1.645,56</u>
Total	<u>3.167.306,37</u>

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 en los archivos físicos, así como en el sistema contable y que están a disposición del accionista que lo solicite.

14. Costo de Ventas

Al 31 de diciembre de 2018 el costo de venta incurrido en presente ejercicio económico por concepto de compra de insumos y dispositivos médicos es de US \$ 2.156.093,96.

15. Gastos de Actividades Ordinarias

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

	2018
Gastos	
Gastos Administrativos (a)	700.256,96
Gastos Financieros	<u>17,28</u>
Total	<u>700.274,24</u>

a) A continuación, se detalla el contenido de los gastos administrativos incurridos en el 2018:

MEDICAL SUPPLIES CORPORATION MEDICALSUPCORP S.A.**Notas a los Estados Financieros****Al 31 de diciembre de 2018**

Gastos Administrativos	Valor
Servicios Contratados Adm.	700.000,00
Asociaciones y Suscripciones Adm.	207,96
Gastos de Oficina Adm.	49,00
Total	<u>700.256,96</u>

16. Conciliación Tributaria

Resultado antes de la participación	310.938,17
(-) Participación de trabajadores	0,00
Utilidad antes de Impuesto	310.938,17
(+) Gastos No Deducibles	0,00
Base Imponible	310.938,17
Impuesto a la Renta	77.734,54
Anticipo de Impuesto a la Renta	0,00
Impuesto a la Renta Causado Mayor que el Anticipo	0,00
(-) Retenciones en la fuente	-30.640,34
(-) Crédito Tributario años anteriores	0,00
(-) Crédito Tributario ISD	0,00
Crédito Tributario	0,00
Impuesto a Pagar	<u>47.094,20</u>

17. 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, 15 de abril de 2019.

Shirley Maite Montes Delgado
CONTADOR GENERAL