

COMPAÑÍA NISAMA MEDICAL RESOURCES S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresadas en US Dólares)

A. COMPAÑÍA NISAMA MEDICAL RESOURCES S.A.:

COMPAÑÍA NISAMA MEDICAL RESOURCES S.A. se constituyó mediante escritura pública el 08 de junio del 2018 e inscrita en el Registro Mercantil con fecha 08 de junio del 2018. Su actividad principal es la comercialización de medicamentos, insumos o dispositivos médicos y equipos o partes médicas en general.

B. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:

La compañía mantiene sus registros contables en US dólares, y de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y Mediana Empresas (NIIF para PYMES), las que han sido utilizadas en la preparación de los estados financieros.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

Base de preparación y presentación: Por disposición de la Superintendencia de Compañías de la República del Ecuador, la Compañía adoptó para el ejercicio 2012, las normas internacionales de información financiera para las pequeñas y mediana empresas (NIIF para PYMES) emitidas por el Comité Internacional sobre normas de contabilidad (IASB) de la Federación Internacional de Contadores (IFAC). El efecto económico de la adopción del nuevo marco conceptual se registró en el patrimonio el 1 de enero del 2012, tomando como referencia los saldos al 1 de enero del 2011.

Consecuentemente, los estados financieros cumplen con las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES aplicables a los períodos contables.

Activos financieros: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, inversiones u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial.

La compra o venta de activos financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo determinado por regulación o acuerdo del mercado, se reconocen en la fecha de la transacción.

B. RESUMEN DE LAS POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MAS IMPORTANTES:
(Continuación)

Las propiedades, maquinarias y equipos: Al inicio se registran al costo. Las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, mientras las mejoras que incrementan la capacidad de producción o largan la vida útil del activo, se capitalizan.

La vida útil estimada de las propiedades, maquinarias y equipos es como sigue:

ACTIVOS	AÑOS
Edificios	20
Muebles y Enseres	10
Equipos de Oficina	10
Vehículo	5
Equipos de Computación	3

Otras provisiones y pasivos: Se registran al valor estimado por la administración o al valor nominal de la obligación, como la de NIC 37.

Ingresos ordinarios: Se originan en la venta de servicios que brinda la empresa. El método de contabilización es el devengado, según lo establece el párrafo 27 de NIC 1, en concordancia con la sección 23 de la NIIF para PYMES.

Gastos ordinarios: Se registran sobre la base del devengado y se registran cuando se conocen.

Moneda local: A partir del 10 de enero de 2000 el US dólar es la moneda de uso local en la República del Ecuador.

C. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO:

Corresponden al saldo mantenido en la cuenta Efectivo y Equivalentes de Efectivo.

	Al 31 de Diciembre del
	2018
Caja Chica	0.00
Banco de Guayaquil	10,709.21
	10,709.21

D. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES:

Corresponde a Crédito Tributario contemplados en la normativa vigente. El Activo por Impuestos Corrientes se conforma de la siguiente manera:

	Al 31 de Diciembre del
	2018
Crédito Tributario por Retenciones	0.00
Crédito Tributario de Impto. a la Renta	632.58
	632.58

E. INVENTARIOS:

Valores que corresponden a Inventario de Insumos Médicos.

	Al 31 de Diciembre del 2018
Inventario de Insumos Médicos	6,900.00
	6,900.00

F. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR:

Deudas exigibles por cancelar que la compañía mantiene del presente ejercicio económico a proveedores.

	<u>Al 31 de Diciembre del 2018</u>
Cuentas por pagar a corto plazo	17,693.58
	<u>17,693.58</u>

G. PATRIMONIO:

Capital Social: Representan 800 participaciones autorizadas, emitidas y en circulación al valor nominal de US \$1.00 cada una. Distribuidas de la siguiente manera:

No.	ACCIONISTAS	NACIONALIDAD	VALOR	%
1	Villavicencio Pinargote María Teresa	Ecuador	400.00	50
2	Alcívar Vásquez Juan Manuel	Ecuador	400.00	50
	TOTAL CAPITAL SUSCRITO		800.00	100

Reserva Legal: De acuerdo con la legislación vigente en el Ecuador, la compañía debe transferir, el 10% de su ganancia líquida anual a la reserva legal hasta completar al menos el 50% del capital suscrito y pagado. La compañía en el ejercicio presentó pérdida por lo que no se pudo hacer el cálculo. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

Pérdidas Acumuladas: Representa el valor de \$331.79

H. INGRESOS NETOS Y OTROS INGRESOS NO OPERACIONALES:

El saldo contable de los Ingresos provenientes de las Ventas de Combustible y Lubricantes.

	<u>Al 31 de Diciembre del 2018</u>
Ventas tarifa diferente de 0%	81,254.78
Ventas tarifa 0%	4,947.10
(-) Devoluciones en Ventas	0.00
Ventas Netas	86,201.88
(+) Otros Ingresos no Operacionales	0.00
	<u>86,201.88</u>



I. COSTO DE VENTA:

Corresponde al costo de ventas incurrido en el giro ordinario del negocio.

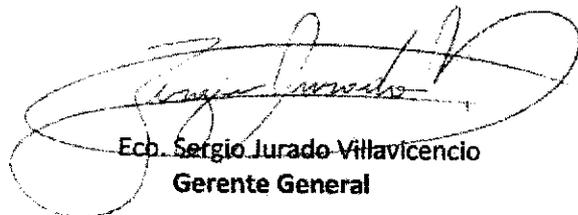
	<u>Al 31 de Diciembre del 2018</u>
	2018
Inventario Inicial	0.00
(+) Comprar	85,620.88
(-) Inventario Final	6,900.00
	<u>78,720.88</u>

J. GASTOS OPERACIONALES:

	<u>Al 31 de Diciembre del</u>
	2018
Sueldos Salarios y demás remuneraciones materia IESS	5,533.33
Aporte al Seguro Social (Incluye Fondo de Reserva)	1,047.30
Arriendos	1,232.16
	<u>7,812.79</u>

K. HECHOS SUBSECUENTES:

A la fecha de presentación de estos estados financieros por el período terminado al 31 de diciembre de 2018, no han ocurrido eventos o circunstancias que puedan afectar la presentación de los estados financieros a la fecha mencionada.


Ecb. Sergio Jurado Villavicencio
Gerente General


Dr. Roberto Párraga Rivero
Contador