



**SUMINISTROS MEDICOS**

**MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV**

**ASOCIADOS CIA.LTDA.**

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA  
DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017

# **SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA LTDA**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

## **CONTENIDO**

- Informe de los Auditores Independientes
- Estados de Situación Financiera
- Estado de Resultados Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto de los Socios
- Estado de Flujo de Efectivo - Método Directo
- Políticas contables y Notas explicativa a los Estados Financieros
- Anexos a las cuentas de los Estados Financieros

## **ABREVIATURAS USADAS**

US\$	Dólares estadounidenses
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
PYMES	Pequeñas y mediana Entidades
NIA	Normas Internacionales de Auditoria
IASB	Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad
IESBA	Consejo de Normas Internacionales de Ética para contadores
NIC	Norma Internacional de Contabilidad
VNR	Valor Neto de Realización



**CA-798-2019**

## **INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES**

A la Junta General de Socios de **SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA LTDA**

### **1. Opinión**

Hemos auditado los estados financieros adjuntos de **SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA LTDA** los cuales comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, y los estados del resultado integral, de cambios en el patrimonio neto y de flujos de efectivo, correspondientes al año que terminó en esa fecha, así como un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

En nuestra opinión los referidos estados financieros arriba mencionados, presentan razonablemente, en todos los aspectos importantes, la situación financiera de la Empresa, Al 31 de diciembre del ejercicio 2018, el resultado de sus operaciones, los cambios en el patrimonio y sus flujos de efectivo por el año que terminó a esa fecha, de conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera (NIIFs)

### **2. Bases de la Opinión**

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestra responsabilidad bajo estas normas se describen con más detalle en la sección de responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros de nuestro informe. Somos independientes de la Entidad de acuerdo con las disposiciones del Código de Ética para Contadores públicos emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Ética y hemos cumplido con nuestras otras responsabilidades éticas en conformidad con estos requisitos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido es suficiente para proporcionar una base razonable para nuestra opinión.

### **3. Responsabilidades de la administración y los encargados de gobierno de la Compañía en relación con los estados financieros**

La administración de la Entidad es responsable de la preparación y presentación razonable de los estados financieros adjuntos de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), así como del control interno que administración de la Entidad considere necesario para permitir la preparación de estados financieros libres de errores importantes debido a fraude o error.

En la preparación de los estados financieros la administración es responsable de evaluar la capacidad de la Entidad para continuar como un **negocio en marcha**, revelando según corresponda, los asuntos relacionados, salvo que la administración se proponga liquidar la Entidad o cesar sus operaciones, o no tenga otra alternativa más realista que hacerlo.

Los encargados del gobierno de la Empresa, son responsables de supervisar el proceso de presentación de los informes financieros de la Entidad.

#### **4. Responsabilidades del auditor para la auditoría de los estados financieros**

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable acerca de si los Estados Financieros en su conjunto están libres de errores materiales, ya sea por fraude o por error, y emitir nuestra individual opinión. Seguridad razonable es un alto nivel de seguridad, pero no es garantía de que una auditoría realizada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría siempre va a detectar errores materiales cuando existan equivocaciones que pueden surgir por fraude o error y se considera material si individual o en conjunto, puede esperarse razonablemente que influyen en las decisiones económicas de los usuarios, tomadas sobre la base de los estados financieros.

Como parte de una auditoría de acuerdo con las Normas Internacionales de Auditoría, aplicamos el juicio profesional y mantenemos el escepticismo profesional durante toda la auditoría.

- Identificamos y evaluamos los riesgos de error material en los Estados financieros debido a fraude o error, diseñamos y ejecutamos procedimientos de auditoría para responder a dichos riesgos y obtener evidencia suficiente de auditoría para una base adecuada de nuestra opinión. El riesgo de no detectar un error material por fraude es mucho más elevado que en el caso de una incorrección material debido a error. Ya que el fraude puede significar colusión, falsificación, omisiones deliberadas o vulneración del control interno.
- Obtuvimos conocimiento del control interno relevante para la auditoría con el fin de diseñar procedimientos apropiados según la circunstancia, pero no con el propósito de expresar una opinión sobre la efectividad del control interno existente.
- Evaluamos si las políticas contables aplicadas son apropiadas y si las estimaciones contables y la información reveladas por la Administración son razonables.
- Evaluación de la presentación general, el contenido de los estados financieros, las revelaciones efectuadas, las transacciones y eventos posteriores de una manera que se obtenga una presentación razonable.

#### **5. Informe sobre otros requerimientos legales y reglamentarios.**

Nuestra opinión respecto al cumplimiento de las obligaciones tributarias de La Empresa como agente de retención y percepción de impuestos por el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2018 se emite por separado en informe remitido al Servicios de Rentas Internas.

Quito, 18 de Abril del 2019



**CONTAPREX CIA. LTDA.**  
No. de Registro de Auditores Externos  
Superintendencia de Compañías.  
No. SC-RNAE: 287

*Lic. Marlene Silva V.*  
Representante Legal.  
CPA. 20.114

**SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en Dólares Americanos)

<b>ACTIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Saldos al 31-dic-2018</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>
<b><u>ACTIVOS CORRIENTES</u></b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	4.	11.092,08	47.235,84
Cuentas por Cobrar	5.	222.340,56	286.966,85
Provision Ctas Incobrables	5.1. -	1.377,17	- 2.378,59
Activos Pagados por Anticipados	6.	130.450,49	49.368,77
Otras Cuentas por Cobrar	7.	134.420,82	1.283,98
Inventarios	8.	193.467,99	157.107,63
Activos por Impuestos Corrientes	9.	15.999,03	15.776,80
<b>Total Activos Corrientes</b>		<b>706.393,80</b>	<b>555.361,28</b>
<b><u>ACTIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
<b><u>PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO</u></b>			
<b>10.</b>			
<b><u>ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</u></b>			
Terrenos -Costos Historicos		55.813,95	55.813,95
Edificio- Costo		84.212,20	84.212,20
Instalaciones		24.938,30	
Maquinaria y Equipo		7.963,19	35.140,47
Muebles y Enseres		17.167,70	17.167,70
Equipo de Computacion		17.104,07	16.646,21
Vehiculo,Equipo de Transportes		127.381,21	127.381,21
Equipo de Oficina		2.238,98	
<b>TOTAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE</b>		<b>336.819,60</b>	<b>336.361,74</b>
(-) Depreciación Acumulada propiedades P Y E		- 230.098,98	- 220.659,13
<b>Total Propiedad, Planta y Equipo</b>		<b>106.720,62</b>	<b>115.702,61</b>
<b><u>OTROS ACTIVOS</u></b>			
<b>11.</b>			
Otros Activos no Corrientes		1.971,80	2.461,84
<b>Total Otros Activos</b>		<b>1.971,80</b>	<b>2.461,84</b>
<b><u>TOTAL ACTIVOS</u></b>		<b>815.086,22</b>	<b>673.525,73</b>

**SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresado en Dólares Americanos)

<b>PASIVOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Saldos al 31-dic-2018</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>
<b><u>PASIVOS CORRIENTES</u></b>			
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	12.	96.356,30	46.017,99
Otras Cuentas y Documentos por pagar	13.	41.475,52	4.738,63
Obligaciones con Instituciones Financieras	14.	101.654,06	49.100,69
Otras Obligaciones Corrientes	15.	64.528,72	52.253,96
<b>Total Pasivos Corrientes</b>		<b>304.014,60</b>	<b>152.111,27</b>
<b><u>PASIVOS NO CORRIENTES</u></b>			
Otras obligaciones con instituciones financieras l/PL	16.	2.927,06	-
Prov. Jubilacion patronal y desahucio	17.	192.780,76	169.530,22
<b>Total Pasivos No Corrientes</b>		<b>195.707,82</b>	<b>169.530,22</b>
<b><u>OTROS PASIVOS</u></b>			
Otros Pasivos no Corrientes	18.	8.541,31	-
<b>Total Otros Pasivos</b>		<b>8.541,31</b>	<b>-</b>
<b><u>TOTAL PASIVOS</u></b>		<b>508.263,73</b>	<b>321.641,49</b>
<b><u>PATRIMONIO</u></b>			
Capital Suscrito	19.	800,00	800,00
Reservas	20.	161.110,18	156.623,17
Resultados Acumulados	21.	98.153,63	155.966,53
Resultado del ejercicio	22.	46.758,68	38.494,54
<b>Total Patrimonio:</b>		<b>306.822,49</b>	<b>351.884,24</b>
<b><u>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</u></b>		<b>815.086,22</b>	<b>673.525,73</b>

  
 \_\_\_\_\_  
**Ing. Rosa Villagomez**  
 Representante Legal  
 CI No.1704993532

  
 \_\_\_\_\_  
**CPA Jacqueline Garz**  
 Contadora General  
 RUC: 1712401460001

( ) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

**SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA. LTDA.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

**(Expresado en Dólares Americanos)**

<b>INGRESOS</b>	<b>NOTAS</b>	<b>Saldos al 31-dic-2018</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ventas Netas	23.	1.896.796,87	1.421.753,82
Otros Ingresos	24.	2.102,72	2.487,02
(-) Costo de Ventas	25.	- 1.097.258,72	- 799.084,23
<b>Total ingresos operacionales:</b>		<b>801.640,87</b>	<b>625.156,61</b>
<b><u>(-) GASTOS OPERACIONALES</u></b>			
	26.		
Gastos de Administración Generales de Operación		- 407.568,99	- 306.431,76
Gastos de Ventas		- 230.527,49	- 186.387,65
<b>Total Gastos Operacionales</b>		<b>- 638.096,48</b>	<b>- 492.819,41</b>
<b><u>(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES</u></b>			
	27.		
Otros Ingresos		2.618,40	5.007,26
(-)Gastos no Operacionales		- 79.685,32	- 70.793,03
<b>UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA</b>		<b>86.477,47</b>	<b>66.551,43</b>
15% Participacion de trabajadores		- 12.971,62	- 9.982,71
(-) 25 % Impuestos a la Renta		- 24.286,19	- 16.048,15
(-) 5%Reserva facultativa		- 2.460,98	- 2.026,03
<b>UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO</b>	28.	<b>46.758,68</b>	<b>38.494,54</b>

  
**Ing. Rosa Villagomez**  
 Representante Legal  
 CI No.1704993532

  
**CPA Jacqueline Garzón**  
 Contadora General  
 RUC: 1712401460001

( ) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros

**SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVYAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA. L.TDA.**  
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
 (Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
					RESULTADOS ACUMULADOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUM. POR ADOP. NIIF	GANANCIA/ (PERDIDA) DEL EJERCICIO	
<b>Saldo al 01 de enero del 2017</b>	<b>800,00</b>	<b>35.085,38</b>	<b>114.027,07</b>	<b>3.623,73</b>	<b>144.187,26</b>	<b>8.243,73</b>	<b>35.358,27</b>	<b>341.325,44</b>
<b>Movimientos del año</b>								
Reclasificación utilidades acumul.					35.358,27		35.358,27	-
Reserva facultativa			1.860,96		(1.860,96)			-
Distribución Dividendos año 2016					(29.961,77)			(29.961,77)
<b>Utilidad del ejercicio 2017</b>							66.551,43	66.551,43
20% Según la ley de Compañías		(34.925,38)	34.925,38					(9.982,71)
15% trabajadores								-
22% impuesto a la Renta			2.026,03					16.048,15
5% Reserva Legal utilidad año 2017								2.026,03
<b>Saldo al 31 de Diciembre 2017</b>	<b>800,00</b>	<b>160,00</b>	<b>152.839,44</b>	<b>3.623,73</b>	<b>147.722,80</b>	<b>8.243,73</b>	<b>38.494,54</b>	<b>351.884,24</b>
<b>Movimientos del año</b>								
Reclasificación utilidades acumul.					38.494,54		38.494,54	-
Ajustes del Periodo			4.487,01		96.307,44			86.477,47
utilidad del ejercicio								12.971,62
15% reparto a trabajadores								-
25% impuestos a la renta								24.286,19
5% Reserva facultativa								2.460,98
<b>Saldo al 31 de diciembre del 2018</b>	<b>800,00</b>	<b>160,00</b>	<b>157.326,45</b>	<b>3.623,73</b>	<b>89.909,90</b>	<b>8.243,73</b>	<b>46.758,68</b>	<b>306.822,49</b>

  
**Ing. Rosa Villagomez**  
 Representante Legal  
 CI No. 1704993532

  
**CPA Lc. Jacqueline Garzón**  
 Contadora General  
 RUC: 1712401460001

( ) Las notas explicativas adjuntas forman parte integrantes de los estados financieros

**SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA. LTDA.**  
**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Método Directo)**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**  
(Expresado en dólares de los Estados Unidos)

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
<b>INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y - EQUIVALENTES DE EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS</b>	<b>36.143,76</b>	<b>- 22.661,37</b>
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES OPERACIÓN</b>	<b>20.925,58</b>	<b>60.251,12</b>
<b>Clases de cobros por actividades de operación</b>	<b>1.966.144,28</b>	<b>1.429.248,10</b>
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de	1.966.144,28	1.429.248,10
Otros cobros por actividades de operación	-	-
<b>Clases de pagos por actividades de operación</b>	<b>1.945.218,70</b>	<b>- 1.368.996,98</b>
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	1.815.040,52	- 1.291.903,64
Pagos a y por cuenta de los empleados 15% utilidades	12.971,62	- 9.982,71
Apropiación de la Reserva facultativa 2018	2.460,98	- 2.026,03
otros pagos por actividades de operación	98.897,82	- 76.988,17
intereses pagados	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	24.286,19	- 16.048,15
Otras entradas (salidas) de efectivo	8.438,43	27.951,72
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>32,18</b>	<b>1.018,32</b>
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y	-	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	457,86	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	490,04	1.018,32
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) - ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>57.101,52</b>	<b>- 83.930,80</b>
Financiación por préstamos a largo plazo	-	-
Pago de Prestamos	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	57.101,52	- 83.930,80
Dividendos pagados	-	-
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
<b>Incremento (disminucion) neto de efectivo y equivalentes -</b>	<b>36.143,76</b>	<b>- 22.661,36</b>
<b>Efectivo y Equivalentes de efectivo al principio del periodo</b>	<b>47.235,84</b>	<b>69.897,20</b>
<b>Efectivo y equivalente de efectivo al final del período al 31- 12-2018 y 31-12-2017</b>	<b>11.092,08</b>	<b>47.235,84</b>

**SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA. LTDA.**

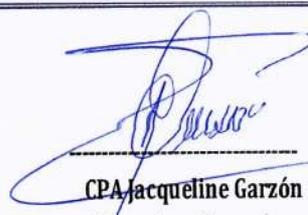
**CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

<b>GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>86.477,47</b>	<b>66.551,43</b>
<b><u>AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:</u></b>	<b>- 31.280,36</b>	<b>(10.991,76)</b>
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9.439,85	14.686,54
Ajustes por gastos en provisiones	- 1.001,42	2.378,59
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	- 24.286,19	(16.048,15)
Ajustes por gasto por participación trabajadores	- 12.971,62	(9.982,71)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	- 2.460,98	(2.026,03)
<b><u>CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:</u></b>	<b>- 34.271,53</b>	<b>4.691,45</b>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	64.626,29	9.620,40
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	- 133.136,84	512,44
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	- 81.081,72	(49.368,77)
(Incremento) disminución en inventarios	- 36.360,36	31.551,55
(Incremento) disminución en otros activos	- 222,23	1.274,88
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	50.338,31	(15.741,44)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	36.736,89	(4.299,60)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	-	
Incremento (disminución) en otros pasivos	64.828,13	31.141,99
<b>Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>20.925,58</b>	<b>60.251,12</b>



**Ing. Rosa Villagomez**  
Representante Legal  
CI No.1704993532



**CPA Jacqueline Garzón**  
Contadora General  
RUC: 1712401460001

*( ) Las notas explicativas adjuntas son parte integrante de los Estados financieros*

## **SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA. LTDA.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017**

(Expresados en dólares de los Estados Unidos)

#### **1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA.**

**LA EMPRESA.** - Es una compañía legalmente constituida en el Ecuador de nacionalidad ecuatoriana y se rige por leyes del País. El domicilio principal de la compañía es el Distrito Metropolitano de Quito, es una compañía de responsabilidad Limitada. Pero podrá establecer sucursales dentro y fuera del país y asociarse en calidad de socios o accionista a otra compañía que tenga un objetivo social afín al suyo.

**Fechas de otorgamiento de la escritura pública de constitución e inscripción en el registro mercantil.** - La Empresa se constituye en la ciudad Quito, Distrito Metropolitano, Capital de la República del Ecuador el día 18 de Mayo 1998, ante el Notario Quinto del Cantón Quito, y se inscribe en el Registro Mercantil del Cantón Quito el; 17 de Junio del mismo año el No1419 tomo 129 e folio1987, bajo la denominación SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ CIA LTDA.

En Quito Distrito Metropolitano, el 5 de Mayo de 2006 la Junta General Extraordinaria de Socios con carácter Universal y con el único objetivo del cambio de la denominación de la compañía resuelve en forma unánime, aprobar denominación, y el 18 de julio del año 2006 ante el Notario Vigésimo Séptimo del Cantón Quito quedando registrada SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA LTDA. Aprobada por la superintendencia de Compañías.

**Objetivo Social.-** Según los estatutos de la compañía tiene como objetivo social: a) importación y exportación , venta, comercialización , distribución, asesoría, arrendamiento, representación de suministros médicos , reactivos químicos y toda clase de cultivo, equipamiento hospitalario y toda clase de material fungible tales como; jeringuillas, guantes quirúrgicos , sondas mascarillas y demás fines, así como importar o exportar acrílicos elaborarlos, comercializarlos, distribuirlos con representaciones o Agencias para dicho cometido b) Realización por cuenta propia y ajena, de investigación y estudios para la planeación, organización administración, desarrollo y ampliación de Empresas o negocios ; c) Participar en licitaciones tanto públicas como privadas para la adjudicación de contratos relativos a su objetivo social, otros.

**Plazo de Duración.** – La Compañía tendrá un plazo de duración de cincuenta años contados a partir de la fecha de inscripción de la presente escritura pública en el Registro Mercantil, este plazo podrá ser ampliado, prorrogado o reducido e inclusive la compañía podrá disolverse anticipadamente previo acuerdo de la Junta General de Socios de acuerdo con las disposiciones legales pertinentes.

**Domicilio Principal de la Compañía.** – Se encuentra ubicada en la provincia de Pichincha, Catón Quito, Parroquia Chaupicruz Calle Isla Fernandina N.322 y Tomas de Berlanga Teléfonos 02246660

Domicilio Fiscal-Quito. N° de Ruc: 1791402235001

**Capital Suscrito pagado y autorizado.** -Mediante Junta General Extraordinaria de socios se realiza un incremento de capital y estatutos según escritura otorgada ante el notario Vigésimo Séptimo del DM de Quito celebrada el 6 de Marzo del 2006 e inscrita en el Registro Mercantil bajo el N°917 tomo 137 dándose cumplimiento a lo dispuesto en la Resolución el 18 Abril del 2006

**Capital suscrito, pagado y autorizado. -**

El capital social de \$800 queda distribuido de la siguiente manera:

Accionistas	No. Acciones	Valor Nominal	Valor Dólares
Manosalvas Polivio	396	\$ 1	396,00
Villagomez Rosa	396	\$ 1	396,00
Arias Nory	8	\$ 1	8,00
<b>Total</b>	<b>800</b>		<b>800,00</b>

**Representante Legal:** Sra. Rosa Aurelia Villagómez Urresta

## **2. ESTADOS FINANCIEROS.**

### **2.1 Base de Presentación. -**

La compañía registra sus operaciones, prepara y presenta sus Estados Financieros según las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs- Pymes), emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, IASB, actualmente vigentes, Adoptadas por el Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros han sido emitidos con autorización de la Administración de la Compañía, luego puestos a consideración de la Junta General de accionistas para su aprobación.

### **2.2 Moneda Funcional y de presentación. -**

Todas las cifras contables se encuentran expresadas en dólares estadounidenses que corresponde a la moneda funcional y de presentación de la Empresa.

### **2.3 Base de Medición. -**

Las transacciones han sido registradas al costo histórico, en el momento del reconocimiento que generalmente es su valor razonable a la fecha de la transacción, excepto por determinados rubros de los Estados Financieros que fueron registrados a su VALOR RAZONABLE como activos y pasivos financieros de acuerdo al costo amortizado, inventarios se registran al costo promedio ponderado y valuados al VNR (Valor Neto de realización). Propiedad planta y equipos valorados al costo atribuido

## **2.4 Estimaciones y Supuestos.**

Las mencionadas normas requieren que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Empresa, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento

## **2.5 Negocio en Marcha. -**

Los Estados financieros se preparan sobre la base de que la Empresa está en funcionamiento y continuará sus operaciones comerciales normalmente durante los siguientes períodos, sin que se conozca que la Gerencia tenga intenciones de liquidar la Empresa o cerrar sus operaciones

## **2.6 Responsabilidad de la Información. -**

La información financiera presentada en los Estados Financieros es de responsabilidad del representante legal, ratificadas posteriormente por la Junta General de accionistas.

## **2.7 Declaración de cumplimiento con las Normas internacionales de información Financiera (NIIF)**

La administración declara que las (NIIF), han sido aplicadas íntegramente y sin reservas en la preparación de los presentes estados financiero y que estos se encuentran en su valor razonable de acuerdo a cada rubro de los Estados financieros.

La Compañía calificó como Empresa del tercer grupo de implementación NIIF para PYMES, sujetándose a la aplicación contable bajo esas normas hasta la fecha que no ha cambiado su normativa contable.

En la preparación de los mismos se han utilizado determinadas estimaciones, juicios y supuestos de acuerdo a las políticas contables basadas en las Normas vigentes en el Ecuador. para cuantificar algunos de los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas

Estas estimaciones básicas comprenden:

- a) Reconocimiento inicial y medición final de activos, pasivos, ingresos y gastos,
- b) Determinación y provisión por deterioro de activos financieros,
- c) Determinación de la vida útil de propiedad planta y equipo,
- d) Provisión de beneficios sociales a largo plazo como jubilación patronal, bonificación por desahucio.
- e) Estimaciones de otros pasivos

## **2.8 Revelación de transacciones con Partes Relacionadas. -**

Una parte relacionada. -Es una persona o entidad que está relacionada con la entidad que prepara sus estados financieros (en esta Norma denominada "la entidad que informa").

Una transacción entre partes relacionadas. -Es una transferencia de recursos, servicios u obligaciones entre una entidad que informa y una parte relacionada, con independencia de que se cargue o no un precio

## **2.9 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimientos igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese periodo.

## **3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACIÓN**

En la elaboración de las cuentas anuales de la Empresa correspondientes al ejercicio 2018 se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

### **3.1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras liquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios no recurrentes. Los sobregiros bancarios recurrentes son presentados como pasivos corrientes en el Estado de Situación Financiera.

### **3.2 ACTIVOS FINANCIEROS. -**

#### **3.2.1 Préstamos y Cuentas por Cobrar. -**

**a) *Los préstamos, cuentas por cobrar y las inversiones a ser mantenidas hasta su vencimiento.*** - son activos financieros no derivados y se registran a su costo amortizado, usando el método de interés efectivo o la tasa pasiva de la institución financiera.

Las ganancias y pérdidas realizadas y no realizadas que surgen de cambios en el valor razonable de la categoría de "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados" se incluyen en el Estado de Resultado Integral en el periodo en el que se originan. La Empresa evalúa a cada fecha de cierre del Estado de Situación si existe evidencia objetiva de la desvalorización de un activo financiero.

**b) *Las cuentas comerciales a cobrar.*** - Se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión por pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce

en el estado de resultados. Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

### **3.2.2 Provisión para Incobrables y por deterioro NIIfs. -**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reduce mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas, las pérdidas por deterioro relacionadas a cuentas incobrables se registran como gasto en el estado de resultados integrales por función.

En el presente ejercicio la provisión de cuentas incobrables se registró el 1% de la cartera sin que supere el 10% según la Ley de Régimen Tributario Interno. Esta provisión para cuentas incobrables es deducible del impuesto a la renta del ejercicio.

### **3.2.3 Cuentas por cobrar relacionadas**

Las cuentas por cobrar relacionadas, son reconocidas inicialmente a su valor nominal y se contabilizan al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectivo o la tasa legal de mercado. Las cuentas por cobrar a empresas relacionadas no generan intereses, sin embargo, se contabilizarán al costo amortizado considerando un interés implícito, con una tasa referencial. Y sus transacciones se presentarán por separado en los Estados Financieros, de las cuentas comerciales.

## **3.3 INVENTARIOS**

Los inventarios son activos a) comprados para ser vendidos en el curso normal de la operación, b) o en forma de materiales o suministros, Los inventarios se medirán al costo o al valor neto de realizable (VNR), el menor

*VNR= "El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos para poner las existencias en condición de venta y los gastos de comercialización y distribución" (Gastos de Venta),*

De igual forma, al cierre de cada ejercicio económico se analiza los ítems dañados u obsoletos, para registrar la provisión por deterioro. Se realiza una valuación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas. El costo se determina por el método de "promedio ponderado

## **3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO. -**

El rubro de Propiedad planta y equipo (PPE) se encuentra reconocidos:

- **Medición inicial.** -Se registran al precio de la transacción más todos los costos incurridos hasta la ubicación del bien, su puesta en funcionamiento y la estimación inicial de desmantelamiento o reubicación del activo en caso de así requerirlo.
- **Medición Posterior.** - Al final del periodo se registra al costo atribuido (método del costo). Menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro si se presentara el caso.

Los pagos por mantenimiento y reparación se cargan a gastos, mientras que las mejoras en caso de haberlas se capitalizan, siempre que aumente su vida útil o capacidad económica, los cargos anuales por depreciación se registran con la cuenta de pérdidas y ganancias. El valor neto de los activos fijos no excede el valor de realización

El valor de activos vendidos o dados de baja y su correspondiente depreciación acumulada se descargan de las respectivas cuentas cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de estas transacciones cuando se efectúa.

### 3.4.1 Método de Depreciación y Vida útil.

Las depreciaciones se registran con cargo al resultado del ejercicio, para distribuir el costo de los activos a lo largo de la vida útil estimada del bien, utilizando tasas de depreciación por el método de línea recta en función de los siguientes porcentajes anuales y de acuerdo a la vida útil. La estimación de la vida útil del bien puede ser revisada por la Empresa si se tuviera indicios de deterioro o baja de un bien

Detalle	Vida útil (años)	%
Edificios	20	5,00
Equipo de Oficina	10	10,00
Muebles y Enseres	10	10,00
Maquinaria y Equipo	10	10,00
Instalaciones	10	10,00
Vehiculos	5	20,00
Equipo de Computación	3	33,33

### 3.4.2 Deterioro de activos fijos. -

Los activos que no están sujetos a amortización se someten a pruebas de deterioro cuando se producen circunstancias que indican que el valor en libros podría no ser recuperable. Las pérdidas por deterioro son el monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor valor, entre el monto neto que se obtendría de su venta menos los costos de venta y su valor en uso o valor actual neto a una tasa de descuento adecuada.

Si el valor en libros excede al valor recuperable, por tal diferencia se genera un gasto con contrapartida la cuenta Deterioro acumulado. Cuando se ha practicado un

deterioro, si en el futuro cuando se realice otra prueba de deterioro se comprueba que el valor en libros es inferior al valor recuperable, existe una recuperación, acreditándose a ingresos del periodo y debitando la cuenta deterioro acumulado, hasta el monto que dejaría el valor en libros si no se hubiera incurrido en dicho ajuste por deterioro. Si en lugar de generar un gasto por deterioro, alternativamente, se hubiera debitado la cuenta reserva por revalorización, entonces, si existiera recuperación se reconocería un crédito en la cuenta patrimonial Superávit por recuperación de deterioro

### **3.5 IMPUESTOS DIFERIDOS. -**

El impuesto a la renta diferido se registra en su totalidad, sobre las diferencias temporarias que surgen entre las bases tributarias de activos y pasivos y sus respectivos valores mostrados en los Estados Financieros.

El impuesto diferido se determina usando tasas tributarias (legislación) que han sido promulgadas a la fecha del balance y que se espera serán aplicables cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida que sea probable que se produzcan beneficios fiscales futuros contra los que se puedan usar las diferencias temporarias.

En cada cierre del ejercicio, se revisarán los impuestos registrados tanto en activos como pasivos para comprobar si se mantienen vigentes, efectuándose los ajustes correspondientes.

### **3.6 CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. El gasto por intereses (incluyendo los intereses implícitos) se reconoce como costos financieros y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por pagar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El período de crédito promedio para el pago a proveedores es de 60 días que pueden extenderse hasta 90 días.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes

### **3.7 BENEFICIOS DE EMPLEADOS**

La Compañía contabiliza todas las retribuciones por beneficios sociales de los empleados a cambio de sus servicios, de acuerdo a las regulaciones de ley, establecidas en el Código

de trabajo, Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, otros acuerdos formales celebrados entre una entidad y sus empleados ya sea individual o en grupos particulares o sus representantes, la compensación por utilidades, o por incapacidades.

### **3.8 PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES. -**

La Compañía del resultado del ejercicio segrega el 15% en concepto de participación laboral a sus trabajadores de los beneficios que obtuvieron en el ejercicio, el cual se registra con cargo a los resultados del periodo en el que se generó, con un crédito a cuentas por pagar exigible a corto plazo.

### **3.9 IMPUESTO A LA RENTA. -**

De acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno la tarifa del impuesto a la renta para el ejercicio fiscal 2018 se establece en el 25% de las utilidades sujetas a distribución y del 12 % sobre las utilidades sujetas a capitalización.

### **3.10 PLANES DE BENEFICIOS POR RETIRO. -**

De acuerdo con la Sec.28, Las ganancias y pérdidas actuariales que surgen de los ajustes por cambios en los supuestos actuariales por jubilación patronal o bonificación por desahucio, se cargan a resultados en el remanente de vida laboral promedio esperado de los empleados.

Los costos de servicios pasados se reconocen inmediatamente en resultados. Para los planes de beneficios definidos, la Empresa provisiona los valores y los pagará cuando los beneficios del trabajador se deban hacer efectivos según el acuerdo o exigencia legal. Las contribuciones se reconocen como gasto por beneficios de los empleados en el periodo en que los empleados presten sus servicios. Estas obligaciones se valorizan por actuarios independientes calificados.

### **3.11 CAPITAL SOCIAL Y RESERVAS. -**

Las participaciones de los socios se clasifican como patrimonio, y las reservas se generan y se contabilizan de acuerdo a las resoluciones de la Superintendencia de Compañías, y a las resoluciones de socios estipuladas en las actas de junta de socios para aprobación de estados financieros anuales.

### **3.12 INGRESOS Y COSTOS y GASTOS.**

Los ingresos de actividades ordinarias se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir. La medición de los ingresos de actividades ordinarias procedentes de las ventas estará afectada por diversas incertidumbres, que

dependen del desenlace de hechos futuros. Las estimaciones necesitan, a menudo, ser revisadas a medida que tales hechos ocurren o se resuelven las incertidumbres. Por tanto, la cuantía de los ingresos de actividades ordinarias del contrato puede aumentar o disminuir de un periodo a otro.

**Costos y Gastos.** - Los costos y gastos son reconocidos basándose en el principio de devengado. El costo de ventas incluye todos los rubros relacionados con la venta de un producto, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

Los gastos Administrativos y de Ventas y otros son reconocidos en el momento que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independiente de la fecha del pago relacionados con su diferente actividad operativa

### 3.13 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO. -

En el estado de flujos de efectivo, según el método directo, se utilizan:

- ✓ **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- ✓ **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- ✓ **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.



Ing. Rosa Villagomez  
Representante Legal  
CI No.1704993532



CPA Jacqueline Garzón  
Contadora General  
RUC: 1712401460001

## ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

### 4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. -

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
<b>Caja</b>		
Caja Chica	300,00	300,00
Fondo Rotativo		- 2,91
<b>Total Cajas</b>	<u>300,00</u>	<u>297,09</u>
<b>Bancos</b>		
Banco Guayaquil	1.079,74	5.135,41
Banco del Austro		14.617,34
Fondo de Ahorros Banco del Austro		3.001,22
Cuenta Ahorro Banco Pichincha	1.565,04	2.638,33
<b>Total Bancos</b>	<u>2.644,78</u>	<u>25.392,30</u>
<b>Inversiones</b>		
Inversiones Banco Pichincha (1)		20.074,93
Inversiones Codefin (1b)	1.480,66	1.471,52
Inversión Global Plan	6.666,64	
<b>Total Inversiones</b>	<u>8.147,30</u>	<u>21.546,45</u>
<b>Total efectivo y equivalentes de efectivo:</b>	<u>11.092,08</u>	<u>47.235,84</u>

### 5 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

El siguiente es el detalle de la cuenta:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Locales	144.452,21	241.162,80
(-) Provisión por incobrables	- 1.377,17	- 2.378,59
Cheques Posfechados	77.888,35	45.804,05
<b>Total Cuentas por Cobrar</b>	<u>220.963,39</u>	<u>284.588,26</u>

#### 5.1 Provisión cuentas Incobrables.

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Saldo Inicial	- 2.378,59	-
Provisión para incobrables	1.001,42	- 2.378,59
baja Deterioro		-
<b>Provisiones de deterioro (2)</b>		
<b>Saldo final al 31-12-2018</b>	<u>- 1.377,17</u>	<u>- 2.378,59</u>

## 6. ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Valores en Garantia	1.000,00	1.500,00
Anticipo Proveedores Exterior	129.488,45	47.868,77
Anticipo Salud Empleados	- 37,96	
<b>Total Anticipo Proveedores</b>	<b>130.450,49</b>	<b>49.368,77</b>

## 7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR. -

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Clientes Relacionados	134.035,82	
Préstamos a Empleados	385,00	1.266,19
Locales		17,79
<b>Total otras cuentas y doc por cobrar</b>	<b>134.420,82</b>	<b>1.283,98</b>

## 8. INVENTARIO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Inventario de Mercaderias (1)	193.320,35	157.107,63
Mercaderias en Tránsito	147,64	
<b>Total Inventarios</b>	<b>193.467,99</b>	<b>157.107,63</b>

(1) Los inventarios de la Compañía están registrados al costo de adquisición y se valoran utilizándose el método del promedio ponderado. El control de los inventarios se lo realiza a través de un kárdex computarizado, el cual se coteja con los inventarios físicos periódicamente y se realizan los ajustes correspondientes. Se realizó el cálculo del VNR y se determinó que el valor menor es el COSTO PROMEDIO, el inventario final tienen un deterioro de US\$ 100.34, razón por la cual no se realizó ningún ajuste de deterioro para el año 2018

(2) Las siguientes son las importaciones en tránsito al 31-12-2019

Detalle	Saldo al 31-12-2018
Import. Transito Alere Medical	147,64
<b>Total Importaciones</b>	<b>147,64</b>

## 9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Impuestos Corrientes (1)	15.999,03	15.776,80
<b>Total Activos por Impuestos Corrientes</b>	<b>15.999,03</b>	<b>15.776,80</b>

## 10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. -

El siguiente es el detalle de propiedad planta y equipo.

DETALLE	Saldos al 31-dic-2017	Adiciones y reiros	Saldos al 31-dic-2018
<b>ACTIVOS DEPRECIABLES</b>			
Terreros-Costos Historicos	55.813,95		55813,95
Edificio-Costo	84.212,20		84212,20
Instalaciones		24938,30	24938,30
Maquinaria y Equipo	35.140,47	-27177,28	7963,19
Muebles y Enseres	17.167,70		17167,70
Equipo de Computacion	16.646,21	457,86	17104,07
Vehiculo,Equipo de Transportes	127.381,21		127381,21
Equipo de Oficina		2238,98	2238,98
<b>Total activo fijo depreciable:</b>	<b>336.361,74</b>	<b>457,86</b>	<b>336.819,60</b>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>			
(-) Depreciacion acumulada Propiedades, P Y E	- 220.659,13	- 9.439,85	-230098,98
<b>Total Depreciación acumulada:</b>	<b>- 220.659,13</b>	<b>- 9.439,85</b>	<b>- 230.098,98</b>
<b>Total activo fijo depreciable Neto</b>	<b>115.702,61</b>	<b>- 8.981,99</b>	<b>106.720,62</b>
<b>Total propiedad planta y equipo (Neto)</b>	<b>115.702,61</b>	<b>- 8.981,99</b>	<b>106.720,62</b>

## 11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES. -

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Otros Activos No Corrientes	1.971,80	2.461,84
<b>Total Otros Activos al 31-12-2018 y 2017</b>	<b>1.971,80</b>	<b>2.461,84</b>

## 12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
<b>RELACIONADOS</b>		
Locales	9.133,88	9.814,89
Del Exterior	87.222,42	36.203,10
<b>Total Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores</b>	<b>96.356,30</b>	<b>46.017,99</b>

### 13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
Proveedores Locales Relacionados	41.475,52	
Dividendos por pagar		4.738,63
<b>Total Otras Cuentas y Documentos por Pagar</b>	<b>41.475,52</b>	<b>4.738,63</b>

### 14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
<b>locales</b>		
Banco Pichincha ( Sobregiros)	36.554,57	8.549,32
Banco Pichincha ( Prestamo)	13.435,16	
Banco Guayaqui (Prestamo)		22.089,74
Intereses por Pagar	1.413,54	2.461,63
Banco del Austro (Sobregiros)	16.085,50	16.000,00
Tarjeta Crédito Banco Pichincha	13.164,99	
Tarjeta Crédito American Express	21.000,30	
<b>Total Obligaciones con Instituciones Financieras</b>	<b>101.654,06</b>	<b>49.100,69</b>

### 15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es el detalle de este rubro:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Saldos al 31-dic-2017
<b>Con la Administración Tributaria</b>		
Impuesto a la Renta	24.286,19	10.343,91
Deudas al Fisco	7.886,34	16.048,15
<b>Total</b>	<b>32.172,53</b>	<b>26.392,06</b>
<b>Con el IESS</b>		
Aportes IESS	3.569,20	3.095,17
Fondos de Reserva	2.510,71	1.621,59
Prestamos IESS	689,84	742,40
<b>Total</b>	<b>6.769,75</b>	<b>5.459,16</b>
<b>Con Empleados</b>		
(15%)Participación trabajadores por pagar del ejercicio	14.036,53	10.993,80
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	9.738,60	9.408,94
Cuentas po Pagar Caja de Ahorros	1.777,16	
<b>Total</b>	<b>25.552,29</b>	<b>20.402,74</b>
<b>Otras Pasivos corrientes</b>		
Locales	34,15	
	<b>34,15</b>	-
<b>Total Otras Obligaciones Corrientes</b>	<b>64.528,72</b>	<b>52.253,96</b>

## 16. OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS L/PL

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2018</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>
<b>Locales</b>		
Banco Pichincha	2.368,93	
Intereses por Pagar	558,13	-
<b>Total Otras obligaciones con instituciones financieras</b>	<b>2.927,06</b>	<b>-</b>

## 17. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO. -

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2018</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>
Provision Jubilacion Patronal	142.669,00	122.640,55
Prov. Bonificaciòn por desahucio	50.111,76	46.889,67
		-
<b>Total Jubilacion Patronal y Desahucio</b>	<b>192.780,76</b>	<b>169.530,22</b>

En el presente ejercicio la Empresa ha contratado los servicios de cálculos actuariales con la Empresa PATCO CIA. LTDA. y las provisiones para este ejercicio se han contabilizado al gasto no deducible de acuerdo a la ley.

## 18. OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2018</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>
Cuentas por Pagar EMIMSA	8.541,31	-
<b>Total Otros Activos al 31-12-2018</b>	<b>8.541,31</b>	<b>-</b>

## 19. CAPITAL SOCIAL. -

El siguiente es el detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2018</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>
Capital Pagado*	800,00	800,00
<b>Total capital social</b>	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

\* Se encuentra constituido por 800 participaciones de \$1,00 dólar cada una.

## 20. RESERVAS

El siguiente es el detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2018</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>
Reserva Legal	160,00	160,00
Reserva Facultativa y Estatuaria	157.326,45	152.839,44
Reserva de Capital	3.623,73	3.623,73
<b>Total Reservas</b>	<b>161.110,18</b>	<b>156.623,17</b>

La Ley General de Compañías establece una apropiación obligatoria del 5% de la Utilidad anual, hasta que represente el 20% del Capital Pagado, en el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada. Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

## 21. RESULTADOS ACUMULADOS. -

Se refiere al siguiente detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2018</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>
Utilidad Ejercicios anteriores	89.909,90	147.722,80
<b>Total Resultados Ejercicios Anteriores</b>	<b>89.909,90</b>	<b>147.722,80</b>
Resultados acum. Primera vez NIIFS	8.243,73	8.243,73
<b>Total Resultados NIIFS</b>	<b>8.243,73</b>	<b>8.243,73</b>
<b>Total resultados acumulados</b>	<b>98.153,63</b>	<b>155.966,53</b>

## 22. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

La siguiente es la utilidad del ejercicio.

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2018</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>
Utilidad del Ejercicio	86.477,47	66.551,43
Ganancia neta del periodo	- 39.718,79	- 28.056,89
<b>Total resultados</b>	<b>46.758,68</b>	<b>38.494,54</b>

## 23. INGRESOS OPERACIONES CONTINUADAS.

El siguiente es el detalle:

<b>DETALLE</b>	<b>Saldos al 31-dic-2018</b>	<b>Saldos al 31-dic-2017</b>
Ventas Netas locales con tarifa 12%-14%del Iva	1.968.549,39	1.474.887,58
Descuento en Ventas	- 3.187,46	- 2.792,73
Devolucion en ventas	- 68.565,06	- 50.341,03
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>1.896.796,87</b>	<b>1.421.753,82</b>

## 24. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Otros	2.102,72	2.487,02
<b>Total Ingresos Operacionales</b>	<b>2.102,72</b>	<b>2.487,02</b>

## 25. COSTO DE VENTAS-

Un resumen de esta cuenta es como sigue:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Inventario Inicial	157.107,63	188.659,18
Compras Netas	1.133.310,95	767.532,68
(-) Inventario Final	- 193.320,36	- 157.107,63
<b>TOTAL COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS</b>	<b>1.097.098,22</b>	<b>799.084,23</b>

## 26. GASTOS OPERACIONALES. -

Los gastos de personal y de operación son:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Gastos de Administracion	407.568,99	306.431,76
Gastos de Ventas	230.527,49	186.387,65
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>	<b>638.096,48</b>	<b>492.819,41</b>

## 27. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES. -

Se refiere al siguiente detalle:

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
<b><u>Ingresos No Operacionales</u></b>		
Rendimientos Financieros	167,32	974,91
Otros ingresos	2.451,08	2.434,44
Utilidad Calculo Desahucio		1.597,91
<b>Total Ingresos No Operacionales</b>	<b>2618,40</b>	<b>5.007,26</b>
<b><u>Gastos No Operacionales</u></b>		
Gastos Financieros	- 67.299,15	- 53.727,90
Gastos de Depreciacion	- 12.386,17	- 17.065,13
Otros Gastos		
<b>Total Gastos No Operacionales</b>	<b>- 79.685,32</b>	<b>- 70.793,03</b>
<b>Total ingresos y gastos no operacionales</b>	<b>- 77.066,92</b>	<b>- 65.785,77</b>

## 29. CONCILIACION TRIBUTARIA

La siguiente es la conciliación tributaria años 2018 y 2017

<u>DETALLE</u>	<u>Saldos al 31-dic-2018</u>	<u>Saldos al 31-dic-2017</u>
Utilidad del Ejercicio	86.477,47	66.551,43
(-) 15% Reparto a Trabajadores	(12.971,62)	(9.982,71)
<b>(=) Utilidad Contable</b>	<b>73.505,85</b>	<b>56.568,72</b>
(+) Gastos No Deducibles	23.638,91	16.377,43
<b>(=) Utilidad Gravable</b>	<b>97.144,76</b>	<b>72.946,15</b>
(-) 25% impuesto a la renta	- 24.286,19	- 16.048,15
(-) Gastos No Deducibles	- 23.638,91	- 16.377,43
<b>(=) Utilidad Neta</b>	<b>49.219,66</b>	<b>40.520,57</b>
(-)5% Reserva Facultativa	- 2.460,98	- 2.026,03
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>	<b>46.758,68</b>	<b>38.494,54</b>

### 30. TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS.

La Empresa ha realizado transacciones con partes relacionadas, pero sus convenios no inciden en resultados en forma distinta a los demás proveedores.

### 31. GESTIÓN DEL RIESGO

La Gerencia es la responsable de manejar periódicamente los factores de riesgos a que se exponen las actividades de SUMINISTRA.OSMEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA. LTD. De lo que se puede mencionar.

#### 31.1. Riesgos operacionales

##### (a) Riesgos de litigios

A la presente fecha La Compañía no mantiene litigios judiciales, por lo que no implica realizar estimaciones contables.

##### (b) Riesgos asociados a Contratos con clientes y/ o proveedores

La Empresa Cuenta con experiencia en la comercialización de sus servicios con el Estado siendo su principal cliente. al momento se tiene una cartera saneada y controlada. De la misma forma los proveedores de estos insumos son empresas que mantienen algunos años de relación con la Empresa. Por lo tanto, los riesgos con esta categoría también son mínimos.

##### (c) Riesgos no asegurados

No se dispone de seguros de vida, accidentes, o salud particular de empleados y trabajadores vigentes a la fecha de cierre.

#### 31.2. Riesgo de flujos de efectivo y de valor razonable de tasa de interés

Los ingresos y los flujos de efectivo operativos son sustancialmente independientes de cambios en las tasas de Interés en el mercado. El riesgo de tasa

de interés de una Empresa surge de su endeudamiento a largo plazo. El endeudamiento a tasas variables le podría exponer al riesgo de tasa de interés en los flujos de efectivo, lo cual no es el caso de la Empresa, que no mantiene deudas

### **31.3. Riesgos de Activos**

La Empresa ha contratado un seguro de vehículo TOYOTA por \$36.500,00 con METROPOLITANA COMPAÑÍA DE SEGUROS Y REASEGUROS S.A. año 2010 fecha de inicio 20-11-2017 y vence el 20-11-2018.

### **32. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA. -**

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de preparación de este informe, posterior al cierre del ejercicio, no se han observado hechos significativos de carácter financiero-contables, que puedan afectar la interpretación de los mismos y pudieran tener un efecto significativo en la posición financiera de la Empresa

### **33. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS. -**

Los Estados financieros han sido aprobados íntegramente por la junta de socios, con el 100% del capital social presente, del día 29 marzo del 2019 a las 10H. en el local de la Compañía. y no han sido objeto de ningún cambio.

---