CONTAPREX CIA. LTDA.
Profesionales Contables & Auditores Externos

Av. de los Shyris y Pasteur E8-13
Tercer Piso of.02
Teléf:(593-02)2248-845 /0997101226
contaprex.asesoria@gmail.com

SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA.LTDA.

INFORME DE AUDITORIA EXTERNA

DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA LTDA

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

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

Av. de los Shyris y Pasteur E8-13
Tercer Piso of.02
Teléf:(593-02)2248-845 /0997101226
contaprex.asesoria@gmail.com

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

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

1. Opinión modificada

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 2019, 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 excepto por los efectos de los asuntos descritos en bases para calificar la 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 2019, 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

- Al 31 de diciembre del presente ejercicio no se ha podido establecer un valor razonable del rubro propiedad planta y equipo de naturaleza material por un monto neto de $ 104.551.52 mediante un inventario de items que demuestre su existencia física , estado del bien y su valoración razonable al cierre del periodo de acuerdo a las Normas internacionales de auditoría Sec 17 Y Sec.27 de la NIIF para Pymes. (nota 10)

Nuestra auditoría fue efectuada de acuerdo con Normas Internacionales de Auditoría (NIAs). Nuestras responsabilidades 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 Auditoria, 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 2019 se emite por separado en informe remitido al Servicios de Rentas Internas.
- Los reportes por ventas a crédito a la Superintendencia de Bancos y Superintendencia de Compañías no se encuentras reportados a la fecha.

Quito, 22 de Junio del 2020

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 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

ACTIVOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivo y equivalentes de efectivo	**4.**	32.127,09	11.092,08
Cuentas por Cobrar	**5.**	200.204,89	222.340,56
Provision Ctas Incobrables	**5.1.**	(2.197,68)	(1.377,17)
Activos Pagados por Anticipados	**6.**	146.672,18	130.450,49
Otras Cuentas por Cobrar	**7.**	49.767,45	134.420,82
Inventarios	**8.**	178.695,71	193.467,99
Activos por Impuestos Corrientes	**9.**	15.142,61	15.999,03
Total Activos Corrientes		**620.412,25**	**706.393,80**
ACTIVOS NO CORRIENTES			
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	**10.**		
ACTIVO FIJO DEPRECIABLE			
Terrenos -Costos Historicos		55.813,95	55.813,95
Edificio- Costo		84.212,20	84.212,20
Instalaciones		25.055,94	24.938,30
Maquinaria y Equipo		11.424,39	7.963,19
Muebles y Enseres		17.167,70	17.167,70
Equipo de Computacion		19.238,91	17.104,07
Vehiculo,Equipo de Transportes		127.381,21	127.381,21
Equipo de Oficina		2.238,98	2.238,98
TOTAL ACTIVO FIJO DEPRECIABLE		**342.533,28**	**336.819,60**
(-) Depreciaciòn Acumulada propiedades P Y E		(237.981,76)	(230.098,98)
Total Propiedad, Planta y Equipo		**104.551,52**	**106.720,62**
OTROS ACTIVOS	**11.**		
Otros Activos no Corrientes		63,27	1.971,80
Total Otros Activos		**63,27**	**1.971,80**
TOTAL ACTIVOS		**725.027,04**	**815.086,22**

SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA. LTDA.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

PASIVOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por pagar Proveedores	12.	35.576,84	96.356,30
Otras Cuentas y Documentos por pagar	13.	71.848,30	41.475,52
Obligaciones con Instituciones Financieras	14.	109.083,15	101.654,06
Otras Obligaciones Corrientes	15.	59.366,01	64.528,72
Total Pasivos Corrientes		275.874,30	304.014,60
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otras obligaciones con instituciones financieras l/PL	16.	0,00	2.927,06
Prov. Jubilacion patronal y desahucio	17.	81.480,24	192.780,76
Total Pasivos No Corrientes		81.480,24	195.707,82
OTROS PASIVOS	18.		
Otros Pasivos no Corrientes		94.943,19	8.541,31
Total Otros Pasivos		94.943,19	8.541,31
TOTAL PASIVOS		452.297,73	508.263,73
PATRIMONIO			
Capital Suscrito	19.	10.000,00	800,00
Reservas	20.	157.741,12	161.110,18
Resultados Acumulados	21.	42.859,13	98.153,63
Resultado del ejercicio	22.	62.129,06	46.758,68
Total Patrimonio:		272.729,31	306.822,49
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		725.027,04	815.086,22

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.

ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

INGRESOS	NOTAS	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
INGRESOS OPERACIONALES			
Ventas Netas	23.	1.843.716,44	1.896.796,87
Otros Ingresos	24.	2.371,26	2.102,72
(-) Costo de Ventas	25.	(1.012.467,14)	(1.097.258,71)
Total ingresos operacionales:		833.620,56	801.640,88
(-) GASTOS OPERACIONALES	26.		
Gastos de Administración Generales de Operación		(382.682,62)	(407.568,99)
Gastos de Ventas		(300.239,62)	(230.527,49)
Total Gastos Operacionales		(682.922,24)	(638.096,48)
(+/-) INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES	27.		
Otros Ingresos		17.776,56	2.618,40
(-)Gastos no Operacionales		(73.214,29)	(79.685,32)
UTILIDAD/PÉRDIDA DEL EJERCICIO ANTES DEL 15% TRABAJADORES E IMPUESTOS A LA RENTA		95.260,59	86.477,48
15% Participacion de trabajadores		(14.289,09)	(12.971,62)
(-) 25 % Impuestos a la Renta		(15.572,47)	(24.286,19)
(-) 5%Reserva Legal		(3.269,95)	
(-) 5%Reserva Facultativa			(2.460,98)
UTILIDAD/PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	28.	62.129,06	46.758,69

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.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

(Expresado en Dólares Americanos)

DETALLE	CAPITAL SOCIAL	RESERVA LEGAL	RESERVA FACULTATIVA	OTRAS RESERVAS	RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
					RESULTADOS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	RESULTADOS ACUM. POR ADOP.NIIF	GANANCIA/ (PERDIDA) DEL EJERCICIO	
Saldos al 01 de enero del 2018	800,00	160,00	152.839,44	3.623,73	147.722,80	8.243,73	38.494,54	351.884,24
Movimientos del año								
Reclasificación utilidades acumul.					38.494,54		(38.494,54)	
Ajustes del periodo			4.487,01		(96.307,44)			(91.820,43)
Utilidad del ejercicio 2018							86.477,48	86.477,48
15% trabajadores							(12.971,62)	(12.971,62)
22% impuesto a la Renta							(24.286,19)	(24.286,19)
5% Reserva Facultativa utilidad año 2018							(2.460,98)	(2.460,98)
Saldo al 31 de Diciembre 2018	800,00	160,00	157.326,45	3.623,73	89.909,90	8.243,73	46.758,69	306.822,49
Movimientos del año								
01 Agosto 2019 Incremento de capital	9.200,00		(9.100,00)					100,00
Reclasificación Reserva facultativa			2.460,98		(2.460,98)			
Reclasificación Reserva Legal		(1.429,95)	1.429,95					
Reclasificación de dividendos					(99.592,21)			(99.592,21)
Reclasificación utilidades acumul.					46.758,69		(46.758,69)	
utilidad del ejercicio							95.260,59	95.260,59
15% reparto a trabajadores							(14.289,09)	(14.289,09)
25% impuestos a la renta							(15.572,47)	(15.572,47)
5% Reserva Legal utilidad año 2019		3.269,95					(3.269,95)	
Saldo al 31 de diciembre del 2019	10.000,00	2.000,00	152.117,38	3.623,73	34.615,40	8.243,73	62.129,06	272.729,31

Ing.Rosa Villagomez

Representante legal

CI. No. 1704993532

CPA Jacqueline Garzón

Contadora General

Ruc:171240146001

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

SUMINISTROS MEDICOS MANOSALVAS VILLAGOMEZ MV ASOCIADOS CIA. LTDA.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO (Mètodo Directo)
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresado en dòlares de los Estados Unidos)

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES ~~DE~~ EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE	**21.035,01**	**(36.143,76)**
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES OPERACIÓN	**148.888,10**	**20.925,59**
Clases de cobros por actividades de operación	**1.885.999,93**	**1.966.144,28**
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	1.863.864,26	1.966.144,28
Otros cobros por actividades de operación	22.135,67	
Clases de pagos por actvidades de operación	**(1.737.111,83)**	**(1.945.218,69)**
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(1.768.603,69)	(1.815.040,51)
Pagos a y por cuenta de los empleados 15% utilidades	(14.289,09)	(12.971,62)
Apropiación de la Reserva legal 2019	(3.269,95)	(2.460,98)
otros pagos por actividades de operación	(28.140,30)	(98.897,82)
Impuestos a las ganancias pagados	(15.572,47)	(24.286,19)
Otras entradas (salidas) de efectivo	92.763,67	8.438,43
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	**(3.805,15)**	**32,18**
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo		
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	(5.713,68)	(457,86)
Otras entradas (salidas) de efectivo	1.908,53	490,04
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	**(124.047,94)**	**(57.101,52)**
Financiación por préstamos a largo plazo	86.401,88	
Otras entradas (salidas) de efectivo	(110.857,61)	(57.101,52)
Dividendos pagados	(99.592,21)	
EFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo		-
Incremento (disminucion) neto de efectivo y equivalentes de efectivo	**21.035,01**	**- 36.143,75**
Efectivo y Equivalentes de efectivo al principio del periodo	**11.092,08**	**47.235,84**
Efectivo y equivalente de efectivo al final del período al 31-12-2019 y 31-12-2018	**32.127,09**	**11.092,08**

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 2019 Y 2018

GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA		95.260,59	86.477,47
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	-	24.428,22	(31.280,36)
Ajustes por gasto de depreciación y amortización		7.882,78	9.439,85
Ajustes por gastos en provisiones		820,51	(1.001,42)
Ajustes por gasto por impuesto a la renta		(15.572,47)	(24.286,19)
Ajustes por gasto por participación trabajadores		(14.289,09)	(12.971,62)
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo		(3.269,95)	(2.460,98)
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		78.055,73	(34.271,53)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes		22.135,65	64.626,29
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar		84.653,37	(133.136,84)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores		(16.221,69)	(81.081,72)
(Incremento) disminución en inventarios		14.772,28	(36.360,36)
(Incremento) disminución en otros activos		856,42	(222,23)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales		(60.779,46)	50.338,31
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar		30.372,78	36.736,89
Incremento (disminución) en beneficios empleados			
Incremento (disminución) en otros pasivos		2.266,38	64.828,13
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación		148.888,10	20.925,58

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 2019 Y 2018

(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. –Mediante junta general extraordinaria de accionistas con fecha 14 de junio del 2019, se decide por UNANIMIDAD aumentar el capital suscrito de la compañía de USD 800.00 a la suma de USD 10 000.00, mediante la emisión de 9.100 nuevas participaciones sociales.

La suma de nueve mil cien dólares de los Estados Unidos de América (USD 9.100,00), de la reserva facultativa de la empresa; y, la suma de cien dólares de los Estados Unidos de América (USD 100,00) que aportará en numerario la socia, señora Tatiana Arias Vinueza, a cuyo efecto, los otros socios renuncian a su derecho a suscribir estas participaciones sociales.

El capital social de $10000 queda distribuido de la siguiente manera:

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO ACTUAL USD.	AUMENTO DE CAPITAL PAGADO CON RESERVAS FACULTATIVAS	AUMENTO DE CAPITAL PAGADO EN NUMERARIO	NUEVO CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	PARTICIPACIONES SOCIALES
Rosa Villagómez Urresta	396,00	4.504,00	0,00	4.900,00	4.900
Polivio Manosalvas Ortíz	396,00	4.504,00	0,00	4.900,00	4.900
Tatiana Arias Vinueza	8,00	92,00	100,00	200,00	200
TOTAL	**800,00**	**9.100,00**	**100,00**	**10.000,00**	**10.000**

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 Aplicación de nuevas Normas Internacionales de Información Financiera "NIIF" Y modificaciones.

Las Normas descritas a continuación, son nuevas normas y modificaciones que se aplican a partir del 1ro de enero del año 2019, 2020 y 2021.

Norma	Tema	Aplicación obligatoria para ejercicios iniciados a partir de:
NIC 12	Aclara que el impuesto sobre la renta de los dividendos sobre instrumentos financierios clasificados como capital deben reconocerse de acuerdo con donde se reconocieron las transacciones o eventos pasados que generaron utilidades distribuibles. (Mejores anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIC 19	Aclaran la contabilidad de las modificaciones, reducciones y liquidaciones del plan de beneficios.	1 de enero 2019

NIC 23	Aclara que si un préstamo específico permanece pendiente después de que el activo calificado correspondiente esté listo para su uso o venta prevista, se convierte en parte de los préstamos generales. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIC 28	Aclaración sobre el registro a largo plazo de una inversión que no esta aplicando el valor patrimonial proporcional.	1 de enero 2019
NIIF 3	Aclara que obtener control de una empresa que es una operación conjunta es una adquisición por etapas. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIIF 9	Enmienda a la NIIF 9 (instrumentos financieros) relacionada con las compensaciones negativas de ciertas condiciones de pagos adelantados.	1 de enero 2019
NIIF 11	Aclara que sobre la parte que obtiene el control conjunto de una empresa que constituye una operación conjunta no debe volver a medir su participación previamente mantenida en la operación conjunta. (Mejoras anuales ciclo 2015-2017).	1 de enero 2019
NIIF 16	Publicación de la norma "Arrendamientos" esta norma reemplezará a la NIC 17. Bajo la NIIF 16 prácticamente en todos los contratos de arrendamientos deberán reconocer " activo por derecho de uso" y un pasivo por arrendamiento.	1 de enero 2019
CINIIF 23	Interpretación que clasifica el reconocimiento y medición de las incertidumbres sobre ciertos tratamientos de impuestos a la renta y el uso de la NIC 12 y no la NIC 37 para la contabilización de éstos.	1 de enero 2019
NIC 1 Y NIC 8	Modificaciones para aclarar el concepto de materialidad y alinearlo con otras modificacione	1 de enero 2020
NIIF 3	Aclaración sobre la definición de negocio.	1 de enero 2020
NIIF 17	Norma que reemplazará a la NIIF 4 "Contratos de Seguro".	1 de enero 2021

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 VALORACIÒN

En la elaboración de las cuentas anuales de la Empresa correspondientes al ejercicio 2019 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 perdidas 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 Computació	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 les 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 2019 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.

Representante legal

CI No. 1704993532

Contadora General

RUC: 1712401460001

ANEXOS DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

4 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Caja		
Caja Chica	300,00	300,00
Total Cajas	**300,00**	**300,00**
Bancos		
Banco Guayaquil	4.230,36	1.079,74
Cuenta Ahorro Banco Pichincha	1.108,77	1.565,04
Total Bancos	**5.339,13**	**2.644,78**
Inversiones		
Inversiones Codefin (1b)	1.487,96	1.480,66
Inversión Global Plan		6.666,64
Inversiones Banco del Austro	25.000,00	
Total Inversiones	**26.487,96**	**8.147,30**
Total efectivo y equivalentes de efectivo:	**32.127,09**	**11.092,08**

5 CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS

El siguiente es el detalle de la cuenta:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Locales	168.692,17	144.452,21
(-) Provisión por incobrables	(2.197,68)	(1.377,17)
Cheques Posfechados	31.512,72	77.888,35
Total Cuentas por Cobrar	**198.007,21**	**220.963,39**

5.1 Provisión cuentas Incobrables.

El siguiente es el movimiento de la provisión cuentas incobrables al 31-12-2019

,

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Saldo Inicial	(1.377,17)	(2.378,59)
Provisón para incobrables	(820,51)	1.001,42
Saldo final al 31 -12- 2019	**(2.197,68)**	**(1.377,17)**

6 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Valores en Garantia	1.000,00	1.000,00
Anticipo Proveedores Exterior	144.427,21	129.488,45
Anticipo Proveedores Locales	414,74	
Anticipo Salud Empleados	30,74	(37,96)
Anticipo Sueldos	792,69	
Anticipo Fybeca Empleados	6,80	
Total Anticipo Proveedores	**146.672,18**	**130.450,49**

7. OTRAS CUENTAS POR COBRAR. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Clientes Relacionados	48.667,45	134.035,82
Préstamos a Empleados	1.100,00	385,00
Total otras cuentas y doc por cobrar	**49.767,45**	**134.420,82**

8. INVENTARIO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Inventario de Mercaderias (1)	178.695,71	193.320,35
Mercaderias en Tránsito		147,64
Total Inventarios	**178.695,71**	**193.467,99**

(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. En este año no procedió el ajuste por VNR por ser inmaterial

9. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Impuestos Corrientes **(1)**	15.142,61	15.999,03
Total Activos por Impuestos Corrientes	**15.142,61**	**15.999,03**

10. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO. -

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2019

DETALLE	Saldos al 31-dic-2018	Adiciones y retriros	Saldos al 31-dic-2019
ACTIVOS DEPRECIABLES			
Terrenos-Costos Historicos	55.813,95		55813,95
Edificio-Costo	84.212,20		84212,20
Instalaciones	24.938,30	117,64	25055,94
Maquinaria y Equipo	7.963,19	3461,20	11424,39
Muebles y Enseres	17.167,70		17167,70
Equipo de Computacion	17.104,07	2134,84	19238,91
Vehiculo,Equipo de Transportes	127.381,21		127381,21
Equipo de Oficina	2.238,98		2238,98
Total activo fijo depreciable:	**336.819,60**	**5.713,68**	**342.533,28**
DEPRECIACIÓN ACUMULADA			
(-) Depreciacion acumulada Propiedades, P Y E	- 230.098,98	- 7.882,78	-237981,76
Total Depreciación acumulada:	**- 230.098,98**	**- 7.882,78**	**- 237.981,76**
Total activo fijo depreciable Neto	**106.720,62**	**- 2.169,10**	**104.551,52**
Total propiedad planta y equipo (Neto)	**106.720,62**	**- 2.169,10**	**104.551,52**

Al 31 de diciembre del 2019 no se ha presentado un inventario físico de los ítems que sean cuadrados con el rubro de propiedad planta y equipo los mismos que tengan su medición final, en base a la Sec.17 de propiedad planta y equipo y la Sec. 27 por deterioro de los bienes. Existen ítems como vehículos con valor cero y se encuentran en perfecto funcionamiento sin un valor comercial.

11. OTROS ACTIVOS CORRIENTES. –

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Otros Activos No Corrientes	63,27	1.971,80
Total Otros Activos al 31-12-2019 y 2018	**63,27**	**1.971,80**

12. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
RELACIONADOS		
Locales	15.762,13	9.133,88
Del Exterior	19.814,71	87.222,42
Total Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores	**35.576,84**	**96.356,30**

13. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Proveedores Locales Relacionados	71.848,30	41.475,52
Total Otras Cuentas y Documentos por Pagar	**71.848,30**	**41.475,52**

14. OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
locales		
Banco Pichincha (Sobregiros)	35.011,86	36.554,57
Banco Pichincha (Prestamo)	2.368,93	13.435,16
Banco Guayaqui (Prestamo)	4.383,57	
Intereses por Pagar	63,13	1.413,54
Banco del Austro (Sobregiros)	24.660,72	16.085,50
Tarjeta Crédito Banco Pichincha	18.798,00	13.164,99
Tarjeta Crédito American Express	8.164,42	21.000,30
CxP Otras Tarjetas de Crédito	2.299,27	
Global Plan Austrocirculo	13.333,25	
Total Obligaciones con Instituciones Financieras	**109.083,15**	**101.654,06**

15. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es el detalle de este rubro:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Con la Administración Tributaria		
Impuesto a la Renta	15.572,47	24.286,19
Deudas al Fisco	10.459,99	7.886,34
Total	**26.032,46**	**32.172,53**
Con el IESS		
Aportes IESS	1.988,37	3.569,20
Fondos de Reserva	1.686,80	2.510,71
Prestamos IESS	816,57	689,84
Total	**4.491,74**	**6.769,75**
Con Empleados		
(15%)Participación trabajadores por pagar del ejercicio	14.289,09	14.036,53
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados	9.087,50	9.738,60
Retenciones Judiciales por Pagar	216,64	
Cuentas po Pagar Caja de Ahorros	2.749,50	1.777,16
Total	**26.342,73**	**25.552,29**
Otras Pasivos corrientes		
Locales	2.499,08	34,15
Total	**2.499,08**	**34,15**
Total Otras Obligaciones Corrientes	**59.366,01**	**64.528,72**

16. OTRAS OBLIGACIONES FINANCIERAS L/PL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Locales		
Banco Pichincha		2.368,93
Intereses por Pagar		558,13
Total Otras obligaciones con instituciones financieras no corrientes	**-**	**2.927,06**

17. JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Provision Jubilacione Patronal	53.604,66	142.669,00
Prov. Bonificaciòn por deshaucio	27.875,58	50.111,76
Total Jubilacion Patronal y Desahucio	**81.480,24**	**192.780,76**

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:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Cuentas por Pagar EMIMSA		8.541,31
Cuentas por Pagar Beneficio Social	94.943,19	
Total Otros Activos al 31-12-2019	**94.943,19**	**8.541,31**

En el presente ejercicio las diferencias actuariales de años anteriores, se han contabilizado como otros pasivos largo plazo.,

19. CAPITAL SOCIAL. -

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Capital Pagado	10.000,00	800,00
Total capital social	**10.000,00**	**800,00**

En el presente ejercicio se ha realizado un incremento de capital por el valor de $ 9.200.00 con la utilización de las reservas y $100 de numerario.

20. RESERVAS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Reserva Legal	2.000,00	160,00
Reserva Facultativa y Estatuaria	152.117,39	157.326,45
Reserva de Capital	3.623,73	3.623,73
Total Reservas	**157.741,12**	**161.110,18**

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:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Utilidad Ejercicios anteriores	34.615,40	89.909,90
Total Resultados Ejercicios Anteriores	**34.615,40**	**89.909,90**
Resultados acum. Primera vez NIIFS	8.243,73	8.243,73
Total Resultados NIIFS	**8.243,73**	**8.243,73**
Total resultados acumulados	**42.859,13**	**98.153,63**

22. RESULTADOS DEL EJERCICIO.

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Utilidad del Ejercicio	95.260,59	86.477,47
Ganancia neta del periodo	(33.131,53)	(39.718,79)
Total resultados	**62.129,06**	**46.758,68**

23. INGRESOS OPERACIONES CONTINUADAS.

El siguiente es el detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Ventas Netas locales con tarifa 12%	1.909.158,41	1.968.549,39
Descuento en Ventas	(2.650,60)	(3.187,46)
Devolucion en ventas	(62.791,37)	(68.565,06)
Total Ingresos Operacionales	**1.843.716,44**	**1.896.796,87**

24. OTROS INGRESOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Otros	2.371,26	2.102,72
Total Ingresos Operacionales	**2.371,26**	**2.102,72**

25. COSTO DE VENTAS-

El movimiento de esta cuenta es el siguiente:

movimiento del periodo	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Inventario Incial	193.320,35	157.107,63
Compras Netas	997.842,50	1.133.471,44
(-) Inventario Final	- 178.695,71	- 193.320,36
Total costo de producción y ventas :	**1.012.467,14**	**1.097.258,71**

26. GASTOS OPERACIONALES. -

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Gastos de Administracion	382.682,62	407.568,99
Gastos de Ventas	300.239,62	230.527,49
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	**682.922,24**	**638.096,48**

27. INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES. -

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Ingresos No Operacionales		
Rendimientos Financieros	875,12	167,32
Venta Activos Fijos	200,00	
Otros ingresos	16.701,44	2.451,08
Total Ingresos No Operacionales	**17776,56**	**2618,40**
Gastos No Operacionales		
Gastos Financieros	(60.032,59)	(67.299,15)
Gastos de Depreciacion	(13.181,70)	(12.386,17)
Total Gastos No Operacionales	**(73.214,29)**	**(79.685,32)**
Total ingresos y gastos no operacionales	**(55.437,73)**	**(77.066,92)**

28. CONCILIACION TRIBUTARIA

La siguiente es la conciliación tributaria años 2019 y 2018

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019	Saldos al 31-dic-2018
Utilidad del Ejercicio	95.260,59	86.477,47
(-) 15% Reparto a Trabajadores	(14.289,09)	(12.971,62)
(=) Utilidad Contable	**80.971,50**	**73.505,85**
(+) Gastos No Deducibles	4.667,17	23.638,91
(-) Otros Descuentos	(23.348,81)	
(=) Utilidad Gravable	**62.289,86**	**97.144,76**
(-) 25% impuesto a la renta	(15.572,47)	(24.286,19)
(-) Gastos No Deducibles	(4.667,17)	(23.638,91)
(-) Otros Descuentos	23.348,81	
(=) Utilidad Neta	**65.399,04**	**49.219,66**
(-)5% Reserva Legal	(3.269,95)	
(-)5% Reserva Facultativa		(2.460,98)
Utilidad Neta del Ejercicio	**62.129,06**	**46.758,68**

29. PAGO DEL IMPUESTO

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	Saldos al 31-dic-2019
Impuesto a la Renta Causado	15.572,47
(-) Anticipo Determinado año corriente	
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	**15.572,47**
(+) Saldo del Anticipo Pendiente de pago	
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio	(15.142,61)
Impuesto a la Renta a Pagar	**429,86**

30. TRANSACCIONES CON COMPAÑIAS 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 asegurados

Dispone de seguros de vida, accidentes, o salud particular de empleados y trabajadores vigentes a la fecha de cierre.

CHUBB SEGUROS		
FECHA	**DETALLE**	**VALOR**
10/10/2019	Poliza de Incendios Oficina	$ 647,28
16/10/2019	Poliza Multiriesgo Industrial	$ 881,01
16/10/2019	Poliza Multiriesgo Industrial Representante legal	$ 30,45
TOTAL		**$ 1.558,74**

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

Los vehículos se encuentran asegurados por la compañía.

SEGUROS EQUINOCCIAL		
FECHA	**DETALLE**	**VALOR**
21/11/2019	Seguro de Vehiculo Toyota Plomo	$ 925,70
17/9/2019	Seguro de Vehículo Furgoneta	$ 481,48
25/11/2019	Seguro de Vehiculo Toyota Blanco	$ 796,00
TOTAL		**$ 2.203,18**

CARSEG		
FECHA	**DETALLE**	**VALOR**
22/3/2019	Rastreo Satelital Toyota Blanco	$ 319,00
21/10/2019	Rastreo Satelital Toyota Plomo	$ 319,00
TOTAL		**$ 638,00**

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

Entre el 31 de diciembre de 2019 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 al cierre del ejercicio auditado.

Posterior al cierre fiscal 2019 se produjo el desate de la pandemia mundial por el COVIT-19, el mismo que ha afectado el sistema de salud, económico y social de nuestro País. Por precautelar la vida de las personas se ha mantenido en confinamiento a la población lo cual ha afectado directamente en la economía de las Empresas y ciudadanos repercutiendo en la baja de ventas, y cierre de varias Empresas para el año 2020 y el desempleo, Sin embargó en forma ventajosa no es el caso de la Empresa, porque sus ventas se han mantenido de manera normal porque los productos a ser vendidos son artículos de salud.

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 15 marzo del 2020 a las 11H. en el local de la Compañía. y no han sido objeto de ningún cambio.