

MV ASOCIADOS CIA LTDA**Notas a los Estados Financieros (Expresado en Dólares Americanos)****4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018	2017
Caja		
Caja Chica y fondos rotativos	300,00	297,09
Total Cajas	300,00	297,09
Bancos		
Banco Pichincha	1.565,04	2.638,33
Banco del Austro	-	14.617,34
Banco Guayaquil	1.079,74	5.135,41
Total Bancos	2.644,78	22.391,08
INVERSIONES		
Inversiones Banco Pichincha(1)	0,00	20.074,93
Inversiones Codefin (1b)	1.480,66	1.471,52
Inversion Global Plan(1a)	6.666,64	3.001,22
Total Inversiones	8.147,30	24.547,67
Total Efectivo y Equival. de efectivo	11.092,08	47.235,84

1a.- La empresa esta ahorrando un fondo de US\$1,666,66 mensuales para provisionar el otorgamiento de un crédito a través de la compañía CONSORCIO DEL AUSTRO AUSTROCIRCULO CIA LTDA con nombre comercial GLOBAL PLAN de acuerdo al contrato # 5866- (1b) La empresa tiene un encaje de US\$ 1.480,66 por un préstamo solicitado Operación 14680 emitido en mayo del 2016, se encuentra ahí para operaciones futuras de crédito

5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018	2017
Clientes(1)	356.376,38	286.966,85
Provisión Deterioro (2)	- 1.377,17	- 2.431,89
Préstamos a Empleados(3)	347,04	1.266,19
Saldo Clientes Incobrables (1a)	-	-
Varios deudores		17,79
Anticipo Proveedores	129.488,45	47.868,77
Total Cuentas por cobrar al 31-12-2018 y 2017	484.834,70	333.687,71

(1)La cuenta de clientes corresponde a cuentas por cobrar por las ventas de suministros médicos respaldados en facturas

(2) La empresa ha provisionado este año el 1% en cuentas incobrables como provision de deterioro de la cartera, ya que mi valor de incobrabilidad real es de 0,44 % de clientes específicos

(3) prestamos a funcionarios de la empresa a ser descontados cada fin de mes en roles de pago

6. INVENTARIOS

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018	2017
Inventarios	193.467,99	157.107,63
Total Inventarios al 31-12-2018 y 2017	193.467,99	157.107,63

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 kardex 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 en un 99,95% y solo el 0,05% con relación a mi inventario final tienen un deterioro de US\$ 100,34, razón por la cual no se realizó ningún ajuste de deterioro para el año 2018

7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES

DETALLE	2018	2017
Impuestos Anticipados (1)	15.999,03	15.776,80
Total otros activos ctes. al 31-12-2018 y 2017	15.999,03	15.776,80

(1) Las retenciones por impuesto a la renta efectuadas en el Ejercicio 2018 son US\$ 15.999,03 lo cual es cruzado al momento del pago del impuesto a la Renta anual del año 2018 la diferencia es crédito tributario del impuesto a la renta años anteriores

8. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

El siguiente cuadro es el detalle de la cuenta al 31-12-2018 y 2017

DETALLE	Saldo Inicial	Adiciones y retiros	Saldo al 31 de Diciembre.2018
NO DEPRECIABLES			
Terrenos	55.813,95	-	55.813,95
Total Activos no Depreciables	55.813,95		55.813,95
DEPRECIABLES			
Edificios	84.212,20	-	84.212,20
Equipo de Oficina	2.238,98	-	2.238,98
Muebles y Enseres (1)	17.167,70	-	17.167,70
Maquinaria y Equipo (4)	7.963,19	-	7.963,19
Vehiculos	127.381,21	-	127.381,21
Instalaciones (2)	24.938,30	-	24.938,30
Equipo de Computación (3)	16.646,21	457,86	17.104,07
Total depreciable	280.547,79	457,86	281.005,65
DEPRECIACIONES			
Edificios	52.422,45		52.422,45
Equipo de Oficina	1.845,31		1.845,31
Muebles y Enseres	14.219,53		14.219,53
Maquinaria y Equipo	5.721,85		5.721,85
Instalaciones	16.548,04		16.548,04
Vehiculos	124.259,98		124.259,98
Equipo de Computación	15.081,82		15.081,82
Total Depreciación	230.098,98	-	230.098,98
Total propiedad planta y equipo:	106.262,76	457,86	106.720,62

Se compro Impresora ESPSON L495 en un costo de US\$ 267,86 y la impresora EPSON WF2750 en un valor de US\$ 190.

9. OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

DETALLE	2.018	2.017
Interes Diferido no Devengado por Prestamos (3)	1.971,80	2.461,84
Impuestos Diferidos (1)	-	-
Demanda Judicial (2)	-	-
Total Otros Activos al 31-12-2018 y 2017	1.971,80	2.461,84

(1) No se han generado valores por Impuestos Diferidos.

(3) Se genero los Intereses Diferidos del prestamo de consumo emitido por el Banco del Pichincha el 22/08/2018 operación No. 3049500 con fecha de vencimiento 13/02/2020 y el Prestamo de Consumo Otorgado por Emimsa

10. PROVEEDORES

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2.018	2.017
Proveedores Locales	50.609,40	9.814,89
Proveedores del Exterior	87.222,42	36.203,10
Total Proveedores al 31-12-2018 y 2017	137.831,82	46.017,99

En el presente ejercicio se mantiene un control de las cuentas de proveedores mediante un sistema computarizado con la cual cuadra el balance, se ha recibido parcialmente confirmación de de saldos entre el modulo contable y modulo de proveedores

11. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2.018	2.017
Obligaciones Financieras (3)	101.654,06	25.334,72
Obligaciones Empleados	11.515,76	9.408,94
Deudas al IESS	6.769,75	5.459,16
Deudas al Fisco (1)	7.886,34	10.343,91
otras cuentas por pagar(2)	-	-
Total Cuentas por Pagar al 31-12-2018 y 2017	127.825,91	50.546,73

(1) Deudas al Fisco: incluye el valor de Retención en la Fuente , IVA

(3) Obligaciones Financieras: El banco nos ha otorgado sobregriso bancarios y los consumos en la tarjeta de

12. PARTICIPACION E IMPUESTOS

DETALLE	2.018	2.017
15%trabajadores (1)	12.971,62	10.985,81
Impuesto a la Renta (2)	24.286,19	16.048,15
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2018 y 2017	37.257,81	27.033,96

La empresa ha obtenido utilidad en dos periodos por lo que se ha realizado el registro de estos rubros conforme

13. PASIVOS NO CORRIENTES

DETALLE	2.018	2.017
Prov. Jubilación Patronal (1)	14.269,00	122.640,55
Prov. Bonificación por deshaucio (1)	50.111,76	46.889,67
Obligaciones Financieras (2)	2.927,06	28.504,60
Leasing por Pagar (3)	0,00	0,00
Total Provisiones Largo Plazo al 31-12-2018 y 2017	67.307,82	198.034,82

(1) La empresa ha procedido a registrar para este año la provision actuarial conforme lo establece la ley, por lo que ha contratado para estos calculos matematicos a LA EMPRESA PATCO CIA LTDA elaborado por el

(2) Obligaciones Financieras: La empresa Adquirio un prestamo de US\$ 20,000 para 18 meses a Emimsa S.A.

14. CAPITAL SOCIAL

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018	2017
Capital Pagado*	800,00	800,00
Total Capital Social al 31-12-2018 y 2017	800,00	800,00

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

15. RESERVAS Y UTILIDADES POR DISTRIBUIR

Se refiere al siguiente detalle:

DETALLE	2018	2017
Reserva Legal (1)	160,00	37.109,64
Reserva Facultativa	157.326,45	115.888,03
Reserva de Capital	3.623,73	3.623,73
Total Reservas al 31-12-2018 y 2017	161.110,18	156.621,40
Resultados acumulados	98.153,63	155.966,53
Utilidad del ejercicio	46.758,68	38.494,54
Total Reservas y utilidades por distribuir:	306.022,49	351.082,47

(1) 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. La Empresa ha provisionado en exceso Reserva legal con fines de aumento de capital a partir de los siguientes años

16. INGRESOS OPERACIONALES

El siguiente es el detalle de los ingresos al 31-12-2018 y 2017

DETALLE	2018	2017
Ventas	1.968.549,39	1.474.887,58
Descuento en Ventas	- 71.752,52	- 53.133,76
Recargo en Ventas		-
Total Ventas Netas al 31-12-2018 y 2017	1.896.796,87	1.421.753,82

Los ingresos son generados por la venta de suministros y materiales medicos. Mismos que son reconocidos en base a las facturas y descuentos de la empresa.

17. COSTOS Y GASTOS

Los gastos de personal y de operación son:

DETALLE	2018	2017
Costo de Ventas	1.097.258,72	799.084,23
Gastos de Administración	407.568,99	306.431,76
Gastos Generales y Ventas	230.527,49	186.387,65
Gastos Financieros	60.695,37	53.727,90
Total Costos y Gastos	1.796.050,57	1.345.631,54

Los costos y gastos corresponden al periodo, y se respaldan en facturas de proveedores.

18- INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES

Este rubro incluye lo siguiente:

DETALLE	2.018	2017
Ingresos No Operacionales		
Intereses Ganados	28,71	374,72
Rendimiento Inversiones	138,61	600,19
Ingresos Varios	2.176,86	2.434,44
Total Ingresos No Operacionales	2.344,18	3.409,35

19. CONCILIACION TRIBUTARIA

DETALLE	2.018	2017
Utilidad del Ejercicio	86.477,47	66.551,43
(-) 15% Reparto a Trabajadores	12.971,62	9.982,71
(=) Utilidad Contable	73.505,85	56.568,72
(-) Ingresos Excentos	-	-
(+) 15% Participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-	-
(+) Gastos No Deducibles (1)	23.638,91	16.377,43
(=) Utilidad Gravable	97.144,76	72.946,15
(-) 25% Impuesto a la Renta	24.286,19	16.048,15
(-) gastos no deducibles(1)	23.638,91	16.377,43
(=) Utilidad Neta	49.219,66	40.520,56
(-) 5% Reserva Legal	2.460,98	2.026,03
(-) 5% Reserva Facultativa	2.460,98	2.026,03
(=) Utilidad Neta del Ejercicio	44.297,69	36.468,51
PAGO DEL IMPUESTO		
Impuesto a la Renta Causado	24.286,19	16.048,15
(-) Anticipo Determinado año corriente	-	10.584,05
(=) Impuesto a la Renta Causado mayor al anticipo determinado	-	16.048,15
(-) Anticipo Impuesto a la Renta	-	-
(+) Saldo Anticipo pendiente de pago	-	16.048,15
(-) Retenciones en la fuente del Ejercicio fiscal	15.999,03	12.573,11
(-) Crédito Años Anteriores	-	3.203,69
Total impuesto a pagar al 31-12- 2018 y 2017	8.287,16	271,35

Cálculo del Anticipo de Impuesto a la Renta para el año 2019

DETALLE	Montos	valor a pagar
0,2% Patrimonio Total	306.390,19	612,78
0,2% Costos y Gastos deducibles	1.605.744,53	3.211,49
0,4% Activo Total	314.218,34	1.256,87
0,4% Ingresos Gravables	1.901.517,99	7.606,07
Menos retenciones en la fuente 2018	-	15.999,03
Total impuesto por anticipo 2019	4.127.871,05	3.311,82

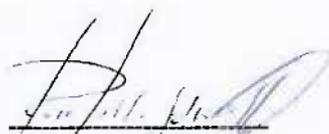
21. EVENTOS SUBSECUENTES

a) 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.

22. EVALUACION DEL RIESGO

Los profundos cambios que ocurren hoy, su complejidad y la velocidad con los que se dan, son las raíces de la incertidumbre y el riesgo que las organizaciones confrontan. La competencia global, los avances tecnológicos, las nuevas regulaciones, el incremento en la demanda de los consumidores y la responsabilidad social de las organizaciones, así como la transparencia generan un ambiente operativo, cada día más riesgoso y complicado, surgiendo así nuevos retos con los cuales lidiar, resultado de los problemas que se presentan en las entidades que operan en base a conductas éticas. MV ASOCIADOS CIA LTDA. de acuerdo a su ambiente de control, bajo la vigilancia de los directivos y contabilidad ha generado confianza en las cifras proporcionadas en los estados financieros, lo que permite no estar expuesto a un riesgo material significativo que distorciona la razonabilidad de la información presentada.

Sin embargo y en razón del crecimiento de la Empresa y por ende a las operaciones diarias, es recomendable que se cree una área de control interno, donde se ejerza permanentemente los controles necesarios en cada área identificando los riesgos del negocio, para lograr los objetivos de información financiera, evaluar y evitar la probabilidad de ocurrencia de fraudes o errores materiales, y decidir oportunamente sobre las acciones a tomar frente a los riesgos. Sería importante que la Empresa establezca un sistema de evaluación de riesgos documentado y apropiado a las circunstancias del proceso del negocio, incluyendo la tecnología de la información, los sistemas manuales. lo cual podría representar una debilidad de control interno que podría llegar a ser importante. Estableciendo las principales actividades implementadas para monitorear el control interno sobre la información financiera, incluyendo las actividades de control.



Rosa Villagomez
Representante Legal
CI No.1704993532



CPA Jacqueline Garzón
Contadora General
CPA 17720