

***Informe de los Auditores
Independientes***

“CLINMEYD S.A.”

Diciembre 31 de 2017

CLINMEYD S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2017

INDICE

1. Abreviaturas utilizadas	3
2. Opinión de los Auditores Independientes	4
3. Estado de Situación Financiera	6
4. Estado de Resultados Integrales	8
5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	9
6. Estado de Flujos de Efectivo	10
7. Políticas Contables y Notas Explicativas	12

2

CLINMEYD S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2017

Abreviaturas utilizada

USD	Dólares de los Estados Unidos de América
NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF	Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	Normas Ecuatorianas de Contabilidad
NIAAS	Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento

Compañía: CLINMEYD S.A.

INFORME DE AUDITORIA EMITIDO POR UN AUDITOR INDEPENDIENTE

A los Señores Accionistas de:
CLINMEYD S.A.

Informe sobre la Auditoria de los Estados Financieros

Opinión con salvedades

Hemos auditado los Estados Financieros de la compañía **CLINMEYD S.A.**, que comprenden el Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre de 2017, el Estado del Resultado, el Estado de Cambios en el Patrimonio neto y el Estado de Flujos de Efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, así como las notas explicativas de los Estados Financieros que incluyen un resumen de las políticas contables significativas.

En nuestra opinión, los Estados Financieros adjuntos, excepto por los efectos del asunto descrito en la sección Fundamento de la opinión con salvedades, presentan razonablemente, en todos los aspectos materiales, la situación financiera de la compañía a 31 de diciembre de 2017, así como de sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en dicha fecha, de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundamento de la opinión con salvedades

Tal como se detalla en la carta de comunicación de deficiencias de Control interno, al 31 de diciembre de 2017, No emitimos una opinión sobre los saldos de las cuentas por cobrar, por cuanto no hemos podido verificar el anexo por antigüedad. Se registran saldos por concepto de Préstamos a empresas relacionadas, no hemos recibido los respectivos documentos de respaldo, por lo tanto, no emitimos una opinión sobre la razonabilidad de estos saldos. La compañía no ha adoptado una metodología que permita revisar el deterioro de los inventarios, adicional se observa que la cuenta "Importaciones en Tránsito" que viene desde años anteriores, no emitimos una opinión sobre este saldo. No hemos podido verificar el anexo por antigüedad de proveedores, por lo tanto, no emitimos una opinión sobre estos saldos. Se registran saldos de cuentas por pagar Relacionadas, no hemos podido verificar los respectivos documentos de respaldos de los valores registrado, adicional la compañía no ha realizado el análisis del Interés Implícito/ costo amortizado, tal como lo indica la Norma NIIF. No pudimos determinar los efectos que podrían tener estas cuentas, por lo tanto, no emitimos una opinión.

 Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA). Nuestras responsabilidades de acuerdo con dichas normas se describen más adelante en la sección Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros de nuestro informe. Somos independientes de la compañía de conformidad con los requerimientos de ética aplicables a nuestra auditoría de los Estados Financieros en Ecuador y hemos cumplido las demás responsabilidades de ética de

conformidad con esos requerimientos. Consideramos que la evidencia de auditoría que hemos obtenido proporciona una base suficiente y adecuada para nuestra opinión.

Responsabilidades de la Dirección y de los responsables de la Administración de la compañía en relación con los Estados Financieros.

La Gerencia es responsable de la preparación y presentación fiel de los Estados Financieros adjuntos de conformidad con las NIIF, y del control interno que la Administración considere necesario para permitir la preparación de Estados Financieros libres de incorrección material, debida a fraude o error.

En la preparación de los Estados Financieros, la Gerencia es responsable de la valoración de la capacidad de la compañía de continuar como empresa en funcionamiento, revelando, según corresponda, las cuestiones relacionadas con la compañía en funcionamiento y utilizando el principio contable de empresa en funcionamiento excepto si la Administración tiene intención de liquidar la sociedad o de cesar sus operaciones, o bien no exista otra alternativa realista.

Los responsables de la Administración de la compañía son responsables de la supervisión del proceso de información financiera de la compañía.

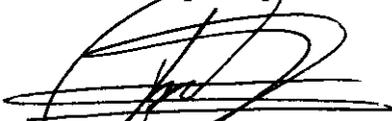
Responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros

Nuestros objetivos son obtener una seguridad razonable de que los Estados Financieros en su conjunto están libres de incorrección material, debida a fraude o error, y emitir un informe de auditoría que contiene nuestra opinión con salvedades. Seguridad razonable es un alto grado de seguridad, pero no garantiza que una auditoría realizada de conformidad con las NIA siempre detecte una incorrección material cuando existe. Las incorrecciones pueden deberse a fraude o error y se consideran materiales si, individualmente o de forma agregada, puede preverse razonablemente que influyan en las decisiones económicas que los usuarios toman basándose en los Estados Financieros.

Una descripción más detallada de las responsabilidades del auditor en relación con la auditoría de los Estados Financieros se encuentra en la página web de la Superintendencia de Compañías en: <http://www.supercias.gob.ec/portal/>. Esta descripción es parte integrante de nuestro informe de auditoría.

Informe sobre otros requisitos legales y reguladores

Nuestra opinión sobre el cumplimiento de las obligaciones tributarias de la compañía, como agente de retención y percepción por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 se emite por separado.



Ldo. Nelson Aguirre
Socio
CPA No. 5927

Aguirre & Asociados Cía. Ltda.
Registro de Auditores Externos
Superintendencia de Compañías
No. SC.RNAE. 536.
La Granja N32-139 y Av. Amazonas
Edificio El Ejecutivo: Of. 503 -702-703

Quito DM, 29 de agosto de 2019.

CLINMEYD S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2017	31/12/2016
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	22.011,30	103.969,08
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	6	3.543.828,72	2.393.165,24
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	7	518.851,59	70.677,51
Activos por impuestos corrientes	8	1.474.651,05	1.051.168,87
Inventarios	9	251.841,66	265.679,69
Gastos pagados por anticipado	10	13.351,00	-
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		5.824.535,32	3.884.660,39
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	11	1.357.079,63	1.557.295,29
Activos Intangibles-neto	12	37.807,81	3.400,00
Otros activos no corrientes	13	-	85.605,99
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		1.394.887,44	1.646.301,28
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		7.219.422,76	5.530.961,67
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	14	1.437.997,76	3.529.031,85
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	15	3.467.644,75	36.216,39
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	167.314,25	1.572,29
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	17	47.215,93	84.670,94
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	18	282.450,35	364.865,75
Otros pasivos corrientes	19	468.747,48	258.229,95
TOTAL PASIVO CORRIENTE		5.871.370,52	4.274.587,17
Suman y pasan....		5.871.370,52	4.274.587,17

CLINMEYD S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016

En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2017	31/12/2016
Suman y Vienen.....		5.871.370,52	4.274.587,17
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	20	8.000,00	-
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	21	37.471,00	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		45.471,00	-
TOTAL DEL PASIVOS		5.916.841,52	4.274.587,17
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	22	354.000,00	354.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	23	4.772,13	4.772,13
RESERVAS	24		
Reserva Legal		32.500,18	32.500,18
RESULTADOS ACUMULADOS	25		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		880.395,38	580.198,43
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(15.293,19)	(15.293,19)
Utilidad del ejercicio		46.206,74	300.196,95
TOTAL PATRIMONIO NETO		1.302.581,24	1.256.374,50
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		7.219.422,76	5.530.961,67
		-	-


 Ing. Rosa Obando
GERENTE GENERAL


 Ing. Javier Borja
CONTADOR

CLINMEYD S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
En dólares Americanos

	NOTAS	Diciembre	
		31/12/2017	31/12/2016
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	26	8.882.696,26	15.429.867,54
Otros Ingresos	27	3.317.773,84	-
TOTAL INGRESOS		12.200.470,10	15.429.867,54
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	28	8.085.916,76	10.487.166,24
(+) GANANCIA BRUTA		4.114.553,34	4.942.701,30
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	29	3.985.430,04	4.473.612,00
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		129.123,30	469.089,30
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	30	19.214,28	16.303,55
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	31	109.909,02	452.785,75
15% Participación a Trabajadores	31	(16.486,35)	(67.917,86)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		93.422,67	384.867,89
Impuesto Causado	31	(47.215,93)	(84.670,94)
(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		46.206,74	300.196,95
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		46.206,74	300.196,95


 Ing. Rosa Obando
GERENTE GENERAL


 Ing. Javier Borja
CONTADOR

CLINMEYD S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
 En dólares Americanos

DETALLE	CAPITAL SOCIAL		APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN		RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
	601	603	604	611	612	614	UTILIDADES ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	PERDIDAS ACUMULADAS DE AÑOS ANTERIORES	UTILIDAD EJERCICIO	
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016	354.000,00	4.772,13	32.500,18	580.198,43	(15.293,19)	300.196,95				1.256.374,50
MOVIMIENTOS	-	-	-	-	-	-				
Transferencia a Otras Reservas	-	-	-	-	-	-				-
Transferencia a Resultados Acumuladas	-	-	-	300.196,95	-	(300.196,95)				-
Dividendos	-	-	-	-	-	-				-
Utilidad del ejercicio	-	-	-	-	-	46.206,74				46.206,74
Pérdida del ejercicio	-	-	-	-	-	-				-
Otros Cambios	-	-	-	(0,00)	-	-				-
SALDO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017	354.000,00	4.772,13	32.500,18	880.395,38	(15.293,19)	46.206,74				1.302.581,24


 Ing. Rosa Orjando
 GERENTE GENERAL


 Ing. Javier Borja
 CONTADOR

CLINMEYD S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016

En dólares Americanos

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	100.269,87	268.379,62
Clases de Cobros por Actividades de Operación		
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	7.732.032,78	13.204.796,40
Otros cobros por actividades de operación	165.741,96	-
Total Clases de Cobros por Actividades de Operación	7.897.774,74	13.204.796,40
Clases de Pagos por actividades de operación		
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	(10.039.089,37)	(12.047.859,12)
Pagos a y por cuenta de empleados	(67.917,86)	(67.917,86)
Otros pagos por actividades de operación	(885.007,26)	(719.665,31)
Intereses pagados	(19.214,28)	(16.303,55)
Impuesto a las ganancias pagados	(84.670,94)	(84.670,94)
Otras entradas (salidas) de efectivo	3.298.394,84	-
Total Clases de Pagos por actividades de operación	(7.797.504,87)	(12.936.416,78)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión		
Importes procedentes por la venta de Propiedad, planta y equipo y Plantas	-	509,61
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	(241.425,83)	(831.022,49)
Adquisiciones de Intangibles	(34.407,81)	-
Recibido de la venta de Inversiones no corrientes	85.605,99	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	-	-
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	(190.227,65)	(830.512,88)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación		
Dividendos pagados	(0,00)	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	8.000,00	55.972,70
Total Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	8.000,00	55.972,70
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	(81.957,78)	(506.160,56)
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	103.969,08	610.129,64
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	22.011,30	103.969,08
	-0,00	0,00

CLINMEYD S.A.
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2017 y 2016
 En dólares Americanos

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN		
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	109.909,02	452.785,75
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:		
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	328.433,16	246.128,93
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	150.679,33	-
TOTAL AJUSTES	479.112,49	246.128,93
	589.021,51	698.914,68
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:		
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(1.150.663,48)	(2.225.071,14)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	(885.007,26)	(713.052,99)
(Incremento) disminución en inventarios	13.838,03	(102.956,34)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	(2.091.034,09)	2.617.157,73
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	3.624.115,16	-
Incremento (disminución) en otros pasivos	-	(6.612,32)
TOTAL INCREMENTOS (DISMINUCIÓN) EN ACTIVOS Y PASIVOS	(488.751,64)	(430.535,06)
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	100.269,87	268.379,62
	0,00	(0,00)


 Ing. Rosa Obando
GERENTE GENERAL


 Ing. Javier Borja
CONTADOR

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

1. INFORMACIÓN GENERAL

CLINMEYD S.A., (En adelante “La compañía”) Está legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 15 de septiembre de 1999, ante la Notaría Quinta, Dr. Luis Humberto Navas, e inscrita en el Registro Mercantil el 12 de enero de 2000, bajo el No. 061, tomo 131 en la ciudad de Quito - Ecuador.

Naturaleza y denominación: **CLINMEYD S.A.,** Es una sociedad anónima de nacionalidad ecuatoriana que se rige por las leyes ecuatorianas y por las disposiciones de los estatutos de la escritura de constitución.

Objeto Social: La compañía se dedicará a: la dirección y administración de clínicas y hospitales, el asesoramiento y equipamiento de clínicas y hospitales.

Plazo y duración: El plazo de duración para el cual se constituye la compañía es de cien años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 12 de enero de 2000.

Domicilio principal de la compañía: Quito - Ecuador

Domicilio Fiscal: En la ciudad de Quito, Av. de la Prensa N 58-154 y Av. Vaca de Castro, con RUC: 1791712633001

Estructura Organizacional y Societaria

La compañía cuenta con personería jurídica, Patrimonio y autonomía administrativa y operativa propia, según su organigrama estructural.

2. BASES DE PRESENTACION DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación, se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros.

2.1. Declaración de cumplimiento

Los presentes Estados Financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (**NIIF completas**), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La administración declara que las NIIF han sido aplicadas parcialmente en la preparación de los presentes Estados Financieros.

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la Administración realice juicios, estimaciones, y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente a este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la administración.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía y formulados:

- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la compañía en el ejercicio terminado en esa fecha.
- En la Nota N° 3: **“Principios, políticas contables y criterios de valoración”**, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.

2.2. Medición de los valores razonables

De acuerdo a NIIF No. 13 “Medición de Valor Razonable” se entiende al “Valor razonable” como el precio que se recibiría por la venta de un activo o se pagaría por la transferencia de un pasivo en una transacción ordenada en el mercado principal (o más ventajoso) en la fecha de medición en condiciones de mercado presentes (es decir, un precio de salida) independientemente de si ese precio es observable directamente o estimado utilizando otra técnica de valoración.

Cuando se utilizan técnicas de valoración se maximiza el uso de datos de entrada observables relevantes y minimiza el uso de datos de entrada no observables. Cuando un activo o un pasivo medido a valor razonable tiene un precio comprador y un precio vendedor, el precio dentro del diferencial de precios de comprador-vendedor que sea el más representativo del valor razonable en esas circunstancias se utilizará para medir el valor razonable independientemente de donde se clasifique el dato de entrada en la jerarquía del valor razonable.

Para determinación del valor razonable requiere la clasificación de todos los activos y pasivos en función de su metodología de valoración, que se definen a continuación:

Nivel 1: precios cotizados en mercados activos (no ajustados) para activos o pasivos idénticos.

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el Nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directa (precios) o indirectamente (derivados de los precios).

Nivel 3: valoración mediante técnicas en las que se utilizan variables significativas de datos observables en el mercado.

2.3. Moneda funcional y de presentación

Las partidas incluidas en las cuentas anuales y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la compañía opera, que es el dólar de los Estados Unidos de América.

2.4. Responsabilidad de la información

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Accionistas.

2.5. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y al 31 de diciembre del 2016.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2017 y 2016.

2.6. 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 vencimiento 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. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la compañía correspondientes al ejercicio 2017, se han aplicado los siguientes principios y políticas contables y criterios de valoración.

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registran los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso.

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Se registran en efectivo: tanto el efectivo como los depósitos bancarios a la vista y en equivalentes de efectivo se registran las inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambio en su valor. Los sobregiros bancarios se clasificarán como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

Los activos financieros dentro del alcance de NIC 32 y 39 “Instrumentos Financieros”- Presentación, Reconocimiento y medición, son clasificados como activos financieros para préstamos y cuentas por cobrar y por pagar, inversiones, la compañía ha definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Son derechos exigibles originados por ventas, servicios prestados, otorgamiento de préstamos o cualquier otro concepto, los cuales serán cobrados a corto plazo. Comprende a las cuentas y documentos por cobrar comerciales (clientes) y otras cuentas y documentos por cobrar.

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar comerciales no tienen intereses. Cuando el crédito se extiende más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar comerciales se medirán al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses (incluyendo los intereses implícitos) si existieren, se reconocen como ingresos por intereses y se calculan utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. El periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes comprende a: otras cuentas relacionadas y otras no relacionadas.

Deterioro acumulado del valor con incobrabilidad (Provisión por cuentas incobrables)

Aplica para aquellos activos financieros que se miden bajo el modelo del costo. El deterioro acumulado del valor, es una cuenta correctora de activo (Cuenta de valuación) que comprende todas las pérdidas por deterioro que se hayan generado en las respectivas clases de activos financieros. La pérdida por deterioro es la diferencia entre el importe en libros del activo y la mejor estimación del importe que la entidad recibirá por el activo.

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá 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 las cuentas incobrables, se registrarán como gastos en el Estado de Resultados Integrales.

El deterioro podría ser causado por el efecto combinado de diversos eventos, tales como:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del obligado;
- Infracciones de las cláusulas contractuales, tales como incumplimientos o moras en el pago de los intereses o el principal;
- El prestamista, por razones económicas o legales relacionadas con dificultades financieras del prestatario, le otorga concesiones o ventajas que no habría otorgado bajo otras circunstancias;
- Es probable que el prestatario entre en quiebra o en otra forma de reorganización financiera.

La compañía No ha registrado en el gasto por provisión para cuentas incobrables, por cuanto considera que no existen riesgos de incobrabilidad.

3.3. Inventarios

Los inventarios son de suministros y materiales para utilización en el giro del negocio.

Medición inicial. - Los inventarios e insumos se valorizan al costo de adquisición que comprende el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente), el transporte, almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la compra de mercadería. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

Medición posterior. - El costo de los inventarios se determina por el método “promedio ponderado” y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para determinar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

3.4. Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente a todos los créditos tributarios contemplados en la normativa tributaria vigente, que el contribuyente recuperará en el corto plazo, como son: las Retenciones en la fuente efectuada por los clientes (Renta), Crédito Tributario IVA, los cuales se encuentran valorizadas a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.5. Servicios y otros pagos anticipados

Corresponde principalmente a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes a nivel local y exterior, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los activos por “gastos pagados por anticipado” se van dando de baja, reconociéndose como un gasto en el estado de resultados, en la medida que se van recibiendo los servicios o se obtiene el control de los bienes.

3.6. Propiedad, Planta y Equipo

- **Medición en el momento de reconocimiento:**

Las partidas de activos fijos se miden inicialmente al costo, el costo de los activos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o rehabilitación de la ubicación del activo, en caso de ser necesario.

- **Medición posterior al reconocimiento: Modelo del costo**

Después del reconocimiento inicial, los activos fijos son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro de su valor si existiera.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen.

Las revaluaciones se harán con suficiente regularidad (anualmente, cada tres o cinco años o en la fecha en la cual la administración cuente con información de cambios significativos en el valor razonable de dichos activos), para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que se podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa.

- **Método de Depreciación y vidas útiles**

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual, de un activo, se revisa la

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

depreciación de este activo de forma prospectiva. A continuación se presentan las principales partidas de activos fijos y las tasas de depreciación anuales en el cálculo de la depreciación:

Concepto	Vida útil	%
Muebles y Enseres	10 años	10%
Máquinas y Equipos	10 años	10%
Equipo de Computación	3 años	33%
Vehículos y Equipos de Transporte	5 años	20%

Para fines tributarios, el costo histórico **antes de reexpresiones o revaluaciones**, si es deducible de impuesto a la renta a través del gasto por depreciación, utilizando una vida útil apropiada según la técnica contable.

Asimismo, si en la valoración posterior de un elemento de propiedades planta y equipo, se aplica una revaluación (o varias revaluaciones), el efecto incremental no será considerado para fines fiscales. **Solo será deducible la porción del gasto por depreciación proveniente del costo histórico (original)**. En caso de que aplicare.

3.7. Activos intangibles

Un activo intangible es un activo identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física.

Medición inicial. - los activos intangibles se miden a su costo, el cual incluye: el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Reconocimiento posterior. - los activos intangibles se miden por su costo menos la amortización acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor.

Método de amortización. - los activos empiezan a amortizarse cuando estén disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La amortización es reconocida en el resultado del periodo con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la administración.

3.8. Deterioro acumulado del valor de los activos no financieros y financieros

En cada fecha sobre la que se informa, se revisaran las propiedades, planta y equipo, para determinar si existen indicios de que estos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro del valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y se compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconocerá una pérdida por deterioro del valor en resultados, si existiere.

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evaluará si existe deterioro del valor de los inventarios, comparando el importe en libros de cada partida del inventario (o grupo de partidas similares) con su precio de venta menos los costos de terminación y ventas. Si una partida del inventario se ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos y gastos de terminación y ventas, y se reconocerá inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados con la provisión de inventarios por el valor neto de realización, si existiere.

De igual manera, en cada fecha sobre la que se informa, en base a un inventario físico, se evalúa los artículos dañados u obsoletos en este caso se reduce el importe en libros, con la provisión de inventarios por deterioro físico. Es una cuenta de valuación del activo, con el gasto respectivo, si existiere.

En el caso de los activos que tienen origen comercial, cuentas por cobrar, la compañía tiene definida una política para el registro de provisiones por deterioro en función de la antigüedad del saldo vencido, que se aplica con carácter general, excepto en aquellos casos en que exista alguna particularidad que hace aconsejable el análisis específico de cobrabilidad.

3.9. PASIVO:

Un pasivo es una obligación presente de la entidad, surgida a raíz de sucesos pasados, al vencimiento de la cual, y para cancelarla, la entidad espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

3.10. Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Las cuentas comerciales y otras cuentas a pagar corrientes se reconocen inicialmente a valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable.

Se reconoce al inicio y posterior al valor de la factura. El periodo de crédito promedio de proveedores es de corto plazo. Para el caso de las cuentas relacionadas no se ha efectuado el análisis del costo amortizado.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, tales como; obligaciones patronales y tributarias son reconocidos inicial y posteriormente a su valor nominal.

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.11. Cuentas Relacionadas

En Cumplimiento con la NIC 24 “Información a revelar sobre partes relacionadas” en el Estado de Situación Financiera se presentan cuentas por cobrar y por pagar a cuentas relacionadas, se reconocen inicialmente por el costo de la transacción.

A continuación, se resumen las principales transacciones realizadas durante el periodo 2017, con partes relacionadas. Los términos y condiciones bajo las cuales se realizaron estas operaciones fueron acordadas entre ellas, no se fija interés, ni plazo.

<u>Detalle</u>	<u>Por Cobrar</u>	<u>Por Pagar</u>
- Préstamo: Calderón Luis	\$4.561.50	3.184.632,65
- Préstamo: Aguayo Juan	\$16.000,00	
- Préstamo: Grafitext	\$317.504,61	
- Préstamo: Insuworld	\$88.840,92	
- Préstamo: Calmediav	\$50.479,00	
- Préstamo: Prolipa		270.705,09

3.12. Pasivos por Beneficios a empleados

Pasivos corrientes: se registran las obligaciones presentes con los empleados como beneficios sociales: décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones; Obligaciones con el IESS. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del periodo en el que se generan.

3.13. Participación a trabajadores

La compañía reconoce con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, el 15% de participación de los trabajadores en las utilidades de conformidad con lo establecido en el Código de Trabajo de la República del Ecuador.

A la fecha de emisión de este informe, no se ha declarado en el Ministerio de Trabajo, las utilidades correspondientes al periodo terminado al 31 de diciembre de 2016.

3.14. Impuestos

Impuestos corrientes

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende el Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente. Las tasas del impuesto a la renta por los años 2017 y 2016 son del 22%.

Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por Impuestos diferidos, en caso de existir, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

fiscales empleadas para el cálculo de dichos importes son las que están vigentes a la fecha del cierre de cada ejercicio.

Activos por Impuestos diferidos son las cantidades de impuestos sobre las ganancias a recuperar en periodos futuro, relacionados con las diferencias temporarias deducibles.

Pasivos por Impuestos Diferidos son las cantidades de impuestos sobre la renta a pagar en periodos futuros, relacionados con las diferencias temporarias imponibles.

Se miden al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o en otros resultados integrales, dependiendo de la transacción que origina la diferencia temporaria.

En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

Anticipo de Impuesto a la Renta

Las sociedades deberán determinar en su declaración correspondiente al ejercicio económico anterior, el anticipo a pagarse con cargo al ejercicio fiscal corriente de conformidad con las reglas establecidas en el Art. 76 del Reglamento para la aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno, de no cumplir el declarante con su obligación de determinar el valor del anticipo al presentar su declaración del Impuesto a la Renta, el Servicio de Rentas Internas procederá a notificar al contribuyente con el cálculo del anticipo.

3.15. Beneficios a los empleados

Los planes de beneficios a empleados post empleo como la jubilación patronal y desahucio, son reconocidos y medidos sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado por la Superintendencia de Compañías y Valores, aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del periodo en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidas como partidas que no se reclasificaran al resultado del periodo en otros Resultados integrales.

La compañía ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2017.

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.16. Patrimonio

Capital social:

El capital suscrito y pagado actualmente de la compañía está distribuido de la siguiente manera:

ACCIONISTAS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO DE ACCIONES	TOTAL, CAPITAL	%
Aguayo Calderón Juan Pablo	400,00	10.000	400,00	0,11%
Calderón Mediavilla Christian Marcel	81.400,00	2.035.000	81.400,00	22,99%
Calderón Mediavilla José Luis	109.400,00	2.735.000	109.400,00	30,90%
Calderón Mediavilla Miguel Alejandro	81.400,00	2.035.000	81.400,00	22,99%
Calderón Mediavilla Xavier Patricio	81.400,00	2.035.000	81.400,00	22,99%
TOTAL	354.000,00	8.850.000	354.000,00	100%

El capital Social se encuentra dividido en 8.850.000 acciones de un valor nominal de 0.04 centavos de dólar cada una.

3.17. Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la compañía durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso por actividades ordinarias se presenta neto de impuesto, descuentos, devoluciones o rebajas y deben ser reconocidos y registrados en los Estados Financieros.

3.18. Reconocimiento de costos

Los costos de venta son registrados basándose en el principio del devengado, incluyen todos aquellos rubros relacionados con la venta de los productos vendidos, neto de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.19. Reconocimiento de gastos de administración y ventas

Los gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de bienes y servicios, y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas.

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

3.20. Estado de Flujos de Efectivo

Flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión y financiamiento. En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la compañía, 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.
- **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.
- **Flujos de Efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.21. Principio de negocio en marcha

Los Estados Financieros se preparan normalmente sobre la base de que la compañía está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, la compañía no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.22. Medio Ambiente

Las actividades de la compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes Estados Financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

3.23. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016.

3.24. Estimaciones y juicios o criterios de la Administración

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

consideran razonables de acuerdo a las circunstancias. Las estimaciones y supuestos más significativos efectuados por la administración se presentan a continuación:

Provisión por cuentas incobrables: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar, comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de cobrabilidad futura tomando en cuenta entre otros aspectos la antigüedad; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo, en caso de aplicar.

Provisión por Obsolescencia de Inventarios: al final de cada periodo contable se evalúa la existencia de evidencia objetiva de deterioro de sus inventarios comparando el saldo en libros y el valor recuperable resultante del análisis de obsolescencia tomando en cuenta fechas de caducidad y tiempo máximo de stock de inventarios; cuando el valor en libros excede su valor futuro de recuperación se considera deterioro. El valor del deterioro se reconoce en una cuenta correctora del activo y en los resultados del periodo, en caso de aplicar.

Impuestos Diferidos: Al final de cada periodo contable se evaluará el valor a reconocer como activos por impuestos diferidos como activos por impuestos diferidos en la medida que es probable la realización del correspondiente beneficio fiscal, a través de su compensación con el pago de impuestos fiscales futuros.

Vidas útiles y valores residuales: al final de cada periodo contable se evalúan las vidas útiles estimadas y los valores residuales de sus activos depreciables o amortizables (excluyendo los de valor inmaterial); cuando ocurre un evento que indica que dichas vidas útiles o valores residuales son diferentes a las estimadas anteriormente, se actualizan estos datos y los correspondientes ajustes contables de manera prospectiva, en caso de aplicar.

Deterioro de activos no corrientes: la compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 “Deterioro del valor de los Activos”. Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. En el caso de la plusvalía y de los activos intangibles que posean vidas útiles indefinidas, los importes recuperables se estiman anualmente.

4. POLITICA DE GESTIÓN DE RIESGOS

4.1. Factores de Riesgo

La Administración es responsable de monitorear constantemente los factores de riesgos más relevantes para la compañía, en base a una metodología de evaluación continua, se administran

CLINMEYD S.A.
POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
(En dólares Americanos)

procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a las variaciones de inflación y variación de mercado.

4.2. Riesgos propios y específicos:

a. Riesgos de tipo de cambios

La compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras, como sus ventas son en dólares de los Estados Unidos de América (moneda funcional).

4.3. Riesgos sistemáticos o de mercado:

a. Riesgo de interés

La compañía se ve expuesta a un riesgo normal, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés variable, lo cual expone a la compañía de posibles pérdidas por variaciones en la tasa de interés, sin embargo, debe anotarse que las tasas de interés no han variado significativamente en el tiempo.

b. Riesgo de inflación

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

c. Riesgo de inflación liquidez

Es el riesgo de que una entidad encuentra dificultad para cumplir con obligaciones asociadas con pasivos financieros que se liquiden mediante la entrega de efectivo u otro activo financiero. El enfoque de la compañía para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

5 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	9.781,23	3.862,06
Bancos	12.230,07	100.107,02
TOTAL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	22.011,30	103.969,08
6 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	3.543.828,72	2.393.165,24
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	3.543.828,72	2.393.165,24
7 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-17	dic-16
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas - Locales	477.386,03	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	477.386,03	-
7 OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	dic-17	dic-16
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Locales	41.465,56	70.677,51
Otras Cuentas por Cobrar No Relacionadas Del Exterior	-	-
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADAS	41.465,56	70.677,51
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR CORRIENTES	518.851,59	70.677,51
8 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-17	dic-16
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	981.112,53	664.388,96
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	493.538,52	386.779,91
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	1.474.651,05	1.051.168,87
9 INVENTARIOS	dic-17	dic-16
Un resumen de los inventarios es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mercadería en Transito	92.446,25	92.446,25
Inventario de Suministros y Materiales	159.395,41	173.233,44
TOTAL INVENTARIOS	251.841,66	265.679,69

CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

10 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Arrendamiento operativo pagado por anticipado	2.200,00	-
Otros-pagos por anticipado	11.151,00	-
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	13.351,00	-

ACTIVOS NO CORRIENTES

11 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO dic-17 dic-16

Un resumen de propiedades, planta y equipo es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
MAQUINARIA-Costo Histórico antes de re expresiones o reval	1.192.330,39	23.395,92	1.168.934,47
Muebles y Enseres	594.677,61	15.949,09	578.728,52
Equipo de Computación y Software	150.804,77	12.080,82	138.723,95
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	117.552,50	-	117.552,50
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	2.055.365,27	51.425,83	2.003.939,44
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(698.285,64)	(251.641,49)	(446.644,15)
Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(698.285,64)	(251.641,49)	(446.644,15)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	1.357.079,63	303.067,32	1.557.295,29

12 ACTIVOS INTANGIBLES dic-17 dic-16

Un resumen de los activos intangibles es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	ALTAS/BAJAS	VALOR USD
Otros	37.807,81	34.407,81	3.400,00
TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES	37.807,81	34.407,81	3.400,00

13 OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros activos no corrientes	-	85.605,99
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	-	85.605,99

PASIVOS CORRIENTES

14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	1.437.997,76	3.529.031,85
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	1.437.997,76	3.529.031,85

CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

15 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES, BENEFICIARIO U OTROS TITULARES DE DERECHO

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, Socios, Participes, Beneficiario u Otros Titulares de derecho por pagar local	6.420,47	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	6.420,47	-

OTRAS RELACIONADAS

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	3.461.224,28	36.216,39
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	3.461.224,28	36.216,39
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	3.467.644,75 /	36.216,39

16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Tarjeta de Crédito Corporativa	167.314,25	1.572,29
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	167.314,25 /	1.572,29

17 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	47.215,93	84.670,94
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	47.215,93 /	84.670,94

18 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	16.486,35	67.917,86
Obligaciones con el IESS	40.111,17	149.945,39
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	225.852,83	147.002,50
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	282.450,35 /	364.865,75

19 OTROS PASIVOS CORRIENTES

dic-17

dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	468.747,48	258.229,95
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	468.747,48 /	258.229,95

CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

PASIVOS NO CORRIENTES

20 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS

ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES dic-17 dic-16
 Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Accionistas, socios, participes por pagar locales	8.000,00	-
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR ACCIONISTAS, SOCIOS.	8.000,00	-

21 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS

dic-17 dic-16

Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	16.452,00	-
Desahucio	21.019,00	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	37.471,00	-

PATRIMONIO

22 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

dic-17 dic-16

Un resumen del capital suscrito es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Capital Suscrito o asignado		
Calderón Christian	81.400,00	81.400,00
Calderón José Luis	109.400,00	109.400,00
Calderón Patricio	81.400,00	81.400,00
Calderón Miguel	81.400,00	81.400,00
Aguayo Juan Pablo	400,00	400,00
TOTAL CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	354.000,00	354.000,00

23 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

dic-17 dic-16

Un resumen de aportes futuras capitalizaciones es como sigue:

DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Aportes futuras capitalizaciones		
Calderón Christian	1.193,03	1.193,03
Calderón José Luis	1.193,04	1.193,04
Calderón Patricio	1.193,03	1.193,03
Calderón Miguel	1.193,03	1.193,03
TOTAL APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	4.772,13	4.772,13

CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

24 RESERVAS	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuentas es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Reserva Legal	32.500,18	32.500,18
TOTAL RESERVAS	32.500,18 ,	32.500,18

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como Reserva Legal, hasta que se alcance como mínimo el 20% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

25 RESULTADOS ACUMULADOS	dic-17	dic-16
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	880.395,38	580.198,43
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(15.293,19)	(15.293,19)
Utilidad del ejercicio	46.206,74	300.196,95
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	911.308,93 ,	865.102,19

CUENTAS DE RESULTADOS

26 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-17	dic-16
Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	2.086.328,52	4.404.537,40
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	6.796.367,74	11.025.330,14
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	8.882.696,26 ,	15.429.867,54

27 OTROS INGRESOS	dic-17	dic-16
Un resumen de otros ingresos es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS		
Jubilación patronal y desahucio	19.379,00	-
Otros	3.298.394,84	-
TOTAL OTROS INGRESOS	3.317.773,84 ,	-
TOTAL INGRESOS	12.200.470,10	15.429.867,54

CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

28	COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	dic-17	dic-16
	Un resumen de costos de producción y ventas es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	COSTOS DE VENTAS		
	Inventario inicial de bienes no producidos por el sujeto pasivo	173.233,44	144.277,10
	Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	4.933.767,85	7.010.591,67
	(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(159.395,41)	(173.233,44)
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	-	-
	Honorarios, profesionales y dietas	3.138.310,88	2.936.461,00
	OTROS GASTOS		
	IVA que se carga al costo o gasto	-	22.837,82
	Otros	-	546.232,09
	TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	8.085.916,76	10.487.166,24
29	GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-17	dic-16
	Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
	DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
	GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
	Sueldos, salarios y demás remuneraciones	1.624.105,95	2.270.501,00
	Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	271.208,35	428.981,00
	Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	310.363,73	386.071,25
	Honorarios, profesionales y dietas	49.074,70	32.842,80
	Jubilación patronal	35.831,00	-
	Desahucio	21.019,00	-
	Otros	223.964,54	-
	GASTOS POR DEPRECIACIONES		
	Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	328.433,16	246.128,93
	PÉRDIDA EN VENTA DE ACTIVOS	-	-
	Pérdida en venta de Activos Relacionadas	-	-
	Pérdida en venta de Activos No relacionadas	113.208,33	-
	OTROS GASTOS		
	Promoción y publicidad	6.263,08	25.601,60
	Transporte	5.544,52	3.963,18
	Consumo de combustible y lubricantes	988,35	591,42
	Gastos de viaje	5.936,20	12.623,37
	Gastos de gestión	5.534,71	11.886,15
	Arrendamiento operativo	48.100,00	20.200,00
	Mantenimiento y reparaciones	210.417,67	183.051,44
	Seguros y reaseguros primas y cesiones	1.095,56	-
	Impuestos contribuciones y otros	180.796,60	21.868,19
	IVA que se carga al costo o gasto	-	8.958,70
	Servicios públicos	168.241,84	121.388,94
	Otros	375.302,75	698.954,03
	TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	3.985.430,04	4.473.612,00

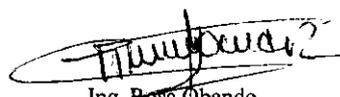
CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 y 2016
En dólares Americanos

30 GASTOS NO OPERACIONALES	dic-17	dic-16
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Costos bancarios, comisiones, honorarios, Tasas entre otros- NO relacionadas locales	2.699,64	-
Intereses con Instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales	16.514,64	16.303,55
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	19.214,28	16.303,55
TOTAL GASTOS	4.004.644,32	4.489.915,55

31 CONCILIACION TRIBUTARIA	dic-17	dic-16
Según Art. 46 del Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Ganancia (Pérdida) antes del 15% a Trabajadores e Impuesto a la Renta	109.909,02	452.785,75
(-) Menos ingresos por medición de activos Biológicos al valor razonable menos costos	-	-
(+) Mas pérdidas costos y gastos por mediciones de activos biológicos al valor razonable	-	-
(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	109.909,02	452.785,75
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(16.486,35)	(67.917,86)
(+) Gastos no Deducibles Locales	121.195,19	-
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	214.617,86	384.867,89
Impuesto a la Renta Causado (22%)	(47.215,93)	(84.670,94)
(=) UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTOS DIFERIDOS	46.206,74	300.196,95
(-) Gasto por Impuesto Diferido	-	-
(+) Ingreso por Impuesto Diferido	-	-
UTILIDAD / PERDIDA NETA DEL EJERCICIO	46.206,74	300.196,95

32 HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DE BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2017 y hasta la fecha de emisión de este informe, se tiene conocimiento de que no se han pagado los impuestos correspondientes al primer semestre del 2019, No podemos opinar sobre los efectos que podrían tener estos aspectos. No podemos opinar sobre los aspectos legales, no tenemos conocimiento los efectos que podrían tener en los saldos o interpretación de los mismos.


 Ing. Rosa Obando
GERENTE GENERAL


 Ing. Javier Borja
CONTADOR