

***Informe de los Auditores
Independientes***

“CLINMEYD S.A.”

Diciembre 31 de 2019

CLINMEYD S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2019

INDICE

1. Abreviaturas utilizadas	3
2. Opinión de los Auditores Independientes	4
3. Estado de Situación Financiera	7
4. Estado de Resultados Integrales	9
5. Estado de Cambios en el Patrimonio de los Accionistas	10
6. Estado de Flujos de Efectivo	11
7. Políticas Contables y Notas Explicativas	13

CLINMEYD S.A.

INFORME DE LOS AUDITORES INDEPENDIENTES

DICIEMBRE 31 DEL 2019

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 2019, 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 significativos, la situación financiera y patrimonial de la compañía CLINMEYD S.A., al 31 de diciembre de 2019, así como sus resultados y flujos de efectivo correspondientes al ejercicio terminado en esa fecha, de conformidad con las Normas de Información Financiera NIIF, adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Fundamento de la opinión con salvedades

1. Al 31 de diciembre de 2019, no obtuvimos información suficiente y competente que permita satisfacernos sobre la razonabilidad de Cuentas por Cobrar Comerciales por aproximadamente \$ 2.933.665,00.
2. Al 31 de diciembre de 2019, no obtuvimos información suficiente y competente que permita satisfacernos sobre la razonabilidad de Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas por aproximadamente US \$ 658.595,00 de ejercicios anteriores.
3. Al 31 de diciembre de 2019, no obtuvimos información suficiente y competente que permita satisfacernos sobre la razonabilidad de Impuestos Corrientes, tanto del IVA como Retenciones del Impuesto a la Renta por aproximadamente US \$ 893.471,00; de ejercicios anteriores y el ejercicio actual.
4. Al 31 de diciembre de 2019, no obtuvimos información suficiente y competente que permita satisfacernos sobre la razonabilidad de Cuentas por Pagar por aproximadamente US \$ 3.430.545,00.

Hemos llevado a cabo nuestra auditoría de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría y Aseguramiento (NIAA). 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.

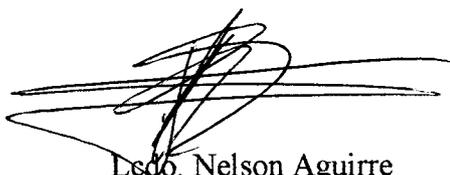
Asunto de énfasis

El 02 de enero de 2020, el Informe de Auditoría se emitió con una opinión con salvedades, del ejercicio fiscal 2018.

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 2019 se emite por separado.

Quito DM, 06 de marzo de 2020.



Lcdo. 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

CLINMEYD S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

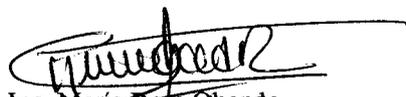
En dólares Americanos

	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
<u>ACTIVO</u>			
ACTIVO CORRIENTE			
Efectivo y equivalentes de efectivo	6	124.258,33	40.677,97
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales Corrientes	7	2.933.664,98	4.114.661,67
Otras Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	8	658.595,00	656.606,77
Activos por impuestos corrientes	9	893.471,10	1.837.187,79
Inventarios	10	75.406,80	-
Gastos pagados por anticipado	11	9.480,00	9.280,00
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		4.694.876,21	6.658.414,20
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad planta y equipo - neto	12	787.983,34	1.034.269,09
Activos por impuestos diferidos	13	6.090,42	-
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		794.073,76	1.034.269,09
		-	-
TOTAL DEL ACTIVOS		5.488.949,97	7.692.683,29
<u>PASIVO</u>			
PASIVO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-Proveedores	14	3.430.545,18	4.690.845,52
Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes-otros	15	125.909,36	350.865,01
Obligaciones con Instituciones Financieras	16	-	285.730,76
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	17	58.074,87	102.984,97
Pasivos corrientes por beneficios a empleados	18	175.963,82	350.426,46
Otros pasivos corrientes	19	366.815,69	607.465,34
TOTAL PASIVO CORRIENTE		4.157.308,92	6.388.318,06
Suman y pasan....		4.157.308,92	6.388.318,06

CLINMEYD S.A.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

En dólares Americanos

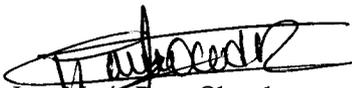
	NOTAS	DICIEMBRE	
		31/12/2019	31/12/2018
Suman y Vienen.....		4.157.308,92	6.388.318,06
PASIVO NO CORRIENTE			
Cuentas y Documentos por Pagar no corrientes	20	-	8.000,00
Pasivos no corrientes por beneficios a empleados	21	107.313,80	87.471,00
Pasivos por ingresos diferidos	22	6.090,42	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTE		113.404,22	95.471,00
TOTAL DEL PASIVOS		4.270.713,14	6.483.789,06
PATRIMONIO NETO			
Capital Suscrito o Asignado	23	354.000,00	354.000,00
Aportes para Futuras Capitalizaciones	24	4.772,13	4.772,13
RESERVAS	25		
Reserva Legal		32.500,18	32.500,18
RESULTADOS ACUMULADOS	26		
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		912.386,44	912.386,44
(-) Pérdida acumulada de ejercicios anteriores		(94.764,52)	(15.293,19)
Utilidad del ejercicio		9.342,60	-
Pérdida del ejercicio		-	(79.471,33)
TOTAL PATRIMONIO NETO		1.218.236,83	1.208.894,23
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO		5.488.949,97	7.692.683,29
		0,00	-


 Ing. María Rosa Obando
GERENTE GENERAL


 Sr. Javier Borja
CONTADOR

CLINMEYD S.A.
ESTADO DEL RESULTADO INTEGRAL (Por Función)
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
En dólares Americanos

	NOTAS	Diciembre	
		31/12/2019	31/12/2018
<u>INGRESOS</u>			
Ingresos de Actividades Ordinarias	27	5.253.237,47	8.141.980,05
Otros Ingresos	28	7.945,04	5.571,20
TOTAL INGRESOS		5.261.182,51	8.147.551,25
(-) COSTO DE VENTAS Y PRODUCCION	29	2.544.479,84	4.793.126,50
(+) GANANCIA BRUTA		2.716.702,67	3.354.424,75
(-) GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTAS			
Gastos de Administración y Ventas	30	2.607.440,28	3.283.997,44
(=) UTILIDAD (PERDIDA) OPERACIONAL		109.262,39	70.427,31
(-) Gastos no Operacionales-Financieros	31	29.947,72	30.427,32
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DEL 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	32	79.314,67	39.999,99
15% Participación a Trabajadores	32	(11.897,20)	(16.486,35)
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)		67.417,47	23.513,64
Impuesto Causado	32	(58.074,87)	(102.984,97)
(=)UTILIDAD (PERDIDA) ANTES DE IMPUESTO DIFERIDOS		9.342,60	(79.471,33)
(=) GANANCIA(PERDIDA) DE OPERACIONES CONTINUADAS		9.342,60	(79.471,33)


 Ing. María Rosa Obando
GERENTE GENERAL


 Sr. Javier Borja
CONTADOR

CLINMEYD S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
 En dólares Americanos

DETALLE	CÓDIGO	CAPITAL SOCIAL	AFORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN	RESERVAS		RESULTADOS ACUMULADOS			TOTAL PATRIMONIO
				301	302	Reserva Legal	Ganancias acumuladas	(-) Pérdidas acumuladas	
SALDO AL FINAL DEL PERIODO 2019	99	354.000,00	4.772,13	32.500,18	912.386,44	(15.293,19)	9.342,60	(79.471,33)	1.218.236,83
SALDO REEXPRESADO DEL PERIODO INMEDIATO	9901	354.000,00	4.772,13	32.500,18	912.386,44	(15.293,19)	-	(79.471,33)	1.208.894,23
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	9902	-	-	-	-	-	9.342,60	-	9.342,60
SALDO DEL PERIODO INMEDIATO ANTERIOR (2018):	990101	354.000,00	4.772,13	32.500,18	912.386,44	(15.293,19)	-	(79.471,33)	1.208.894,23
CAMBIOS EN POLITICAS CONTABLES:	990102	-	-	-	-	-	-	-	-
CORRECCION DE ERRORES	990103	-	-	-	-	-	-	-	-
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO:	990201	-	-	-	-	-	-	-	-
Aumento (Disminución) de Capital	990202	-	-	-	-	-	-	-	-
Aportes Futuras Capitalizaciones	990205	-	-	-	-	-	-	-	-
Transferencia de resultados a otras cuentas	990209	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros cambios (detallar)	990210	-	-	-	-	-	9.342,60	-	9.342,60
Resultado integral total del año (Ganancia o Pérdida)									


 Ing. María Rosa Orando
 GERENTE GENERAL

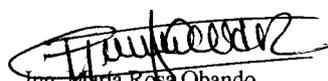

 Sr. Javier Borja
 CONTADOR

CLINMEYD S.A.
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO
Por los años terminados el 31 de Diciembre del 2019 y 2018
 En dólares Americanos

	código	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
Incremento neto (disminución) en el Efectivo y Equivalentes al efectivo antes del efecto de los cambios	95	83.580,36	18.666,67
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de operación	9501	<u>219.577,62</u>	<u>57.914,51</u>
Clases de Cobros por Actividades de Operación	950101	<u>7.123.707,66</u>	<u>7.496.718,30</u>
Cobros procedentes de la venta de bienes y prestación de servicios	95010101	6.174.234,16	7.491.147,10
Otros cobros por actividades de operación	95010105	949.473,50	5.571,20
Clases de Pagos por actividades de operación	950102	<u>(6.771.197,35)</u>	<u>(7.320.181,64)</u>
Pagos a proveedores por suministros de bienes y servicios	95010201	(6.468.980,24)	(6.807.474,37)
Pagos a y por cuenta de empleados	95010203	(16.486,35)	(16.486,35)
Otros pagos por actividades de operación	95010205	(285.730,76)	(496.220,92)
Intereses pagados	950105	(29.947,72)	(30.427,32)
Impuesto a las ganancias pagados	950107	(102.984,97)	(47.215,93)
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	(40.978,90)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Inversión	9502	<u>(87.209,18)</u>	<u>(25.032,16)</u>
Adquisiciones de Propiedad, Planta y Equipo	950209	(87.209,18)	(25.032,16)
Adquisiciones de Intangibles	950211	-	-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	-
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados) en Actividades de Financiación	9503	<u>(48.788,08)</u>	<u>(14.215,68)</u>
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	(48.788,08)	(14.215,68)
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	9504		
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	950401		
Incremento (Disminución) neto de efectivo y equivalentes al efectivo	9505	83.580,36	18.666,67
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Principio del Periodo	9506	<u>40.677,97</u>	<u>22.011,30</u>
Efectivo y sus equivalentes al efectivo al Final del Periodo	9507	<u>124.258,33</u>	<u>40.677,97</u>
		-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 2019 y 2018
 En dólares Americanos

	código	<u>31/12/2019</u>	<u>31/12/2018</u>
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN			
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	96	79.314,67	39.999,99
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	970	654.125,81	515.650,51
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	97001	333.494,93	385.650,51
Ajustes por gastos en provisiones	97005	260.000,00	80.000,00
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	97011	60.630,88	50.000,00
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	980	(513.862,86)	(497.736,09)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	98001	920.996,69	(650.832,95)
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	98002	941.528,46	(496.220,92)
(Incremento) disminución en inventarios	98004	(75.406,80)	251.841,66
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	98006	(1.260.300,34)	3.252.847,66
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	98007	(754.950,11)	(2.973.788,05)
Incremento (disminución) en otros pasivos	98010	(285.730,76)	118.416,51
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	9820	219.577,62	57.914,41
		-	(0,10)


 Ing. María Rosa Obando
GERENTE GENERAL


 Sr. 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 Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y 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's han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la aplicación de los presentes Estados Financieros.

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

2.2. Base de Medición

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del principio del costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos al valor razonable, tal como se aplica en las políticas contables.

Costo Histórico

El costo histórico, generalmente se basa en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes o servicios.

Valor razonable

De acuerdo a NIF 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.

La Compañía, utiliza la medición de los valores razonables principalmente para propósitos de a) reconocimiento inicial, b) medición posterior, c) revelación y d) cuando existan indicios de deterioro tratándose de activos no financieros.

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.
- **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.

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

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. Uso de Juicios y Estimados

La preparación de estos Estados Financieros de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afecten la aplicación de políticas contables y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos, los resultados reales pueden diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes, son revisados por la administración de manera regular. Las revisiones de las estimaciones contables, son reconocidas prospectivamente. Estas estimaciones y supuestos comprenden lo siguiente:

- La evaluación de posibles pérdidas por deterioro en cuentas por cobrar y otros activos
- La provisión por valor neto de realización en inventarios
- Las vidas útiles y deterioro de activos materiales e intangibles
- La recuperabilidad de los activos por impuestos diferidos
- La necesidad de constituir provisiones
- El valor actuarial de jubilación patronal y desahucio

2.5. 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

2.6. Periodo Contable

- Los Estados de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2019 y al 31 de diciembre del 2018.
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.
- Los Estados de Cambios en el Patrimonio Neto reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.

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

- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre del año 2019 y 2018.

2.7. Efectos de cambios en las Políticas Contables significativas

a) NIIF 9 Instrumentos Financieros

La NIIF 9, entró en vigencia desde el 01 de enero de 2018, en reemplazo de la NIC 39, y su aplicación no ha generado impactos significativos en los Estados Financieros. La Compañía llevó a cabo una evaluación detallada de los dos aspectos de la norma y su impacto en los Estados Financieros, el cual se resume como sigue:

i. Clasificación y Medición

Con base en la evaluación realizada, la Compañía ha determinado que los nuevos requerimientos de clasificación no tienen un impacto sobre la contabilización de sus activos financieros. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se mantienen para obtener los flujos de efectivo contractuales que representan únicamente pago de principal; por lo tanto, cumplen los criterios para ser medidos a costo amortizado bajo NIIF 9, por cuanto la política de crédito es de corto plazo, y el costo amortizado es el valor de la factura.

La adopción de la norma NIIF 9, no ha tenido un efecto significativo sobre las políticas contables de la Compañía relacionadas con los pasivos financieros.

ii. Deterioro del Valor de los Activos Financieros

La Norma NIIF 9, reemplaza el modelo de “pérdida incurrida” de la Norma NIC 39 por un modelo de “pérdida crediticia esperada”. El nuevo modelo de deterioro aplica a los activos financieros medidos al costo amortizado.

En base a lo establecido a la NIIF 9, la Compañía estima el deterioro de las cuentas por cobrar comerciales en un análisis aplicado a un grupo de clientes, en función de montos de compra anuales y la antigüedad, calculando el deterioro en base a una tasa de comportamiento más expectativas macroeconómicas como tasa de riesgo asociados a la industria y sector, esperando la estimación más fiable del potencial deterioro, y con la cual se constituye la provisión que se presenta como un menor valor a los deudores comerciales.

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

b) NIIF 15 Ingreso de Actividades Ordinarias procedentes de contratos con clientes

La NIIF 15 establece un marco conceptual completo para determinar si deben reconocerse Ingresos de Actividades Ordinarias, cuándo se reconocen y en qué monto. La NIIF 15 reemplazó a la NIC 18 “Ingresos de Actividades Ordinarias”, la NIC 11 “Contratos de Construcción” y las interpretaciones relacionadas.

Esta Norma establece un nuevo modelo de reconocimiento de ingresos basados en el concepto de control, por lo cual los ingresos han de reconocerse a medida que se satisfagan las obligaciones contraídas con los clientes a través de la entrega de bienes y servicios, ya sea por un momento en el tiempo o a lo largo del tiempo.

Se ha adoptado la NIIF 15, no tuvo un impacto material sobre las políticas contables de la Compañía.

c) NIIF 16 Arrendamientos

La NIIF 16 “Arrendamientos”, establece los principios para el reconocimiento, medición, presentación e información a revelar de los arrendamientos. El objetivo es asegurar que los arrendatarios y arrendadores proporcionen información relevante de forma que represente fielmente esas transacciones. Esta información proporciona una base a los usuarios de los Estados Financieros para evaluar el efecto que los arrendamientos tienen sobre la información financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo de la Compañía.

La compañía no ha adoptado la Norma NIIF 16.

La NIIF 16 se aplica a periodos anuales que comiencen a partir del 01 de enero de 2019.

i. Contabilidad de los arrendatarios

La NIIF 16 introduce un modelo de contabilización de los arrendamientos únicos y requiere que un arrendatario reconozca los activos y pasivos de todos los arrendamientos con una duración superior a los doce meses, a menos que el activo sea de menor valor. Se requiere que un arrendatario reconozca un activo por derecho de uso (propiedad, planta y equipo), que representa su derecho a usar el activo arrendado y un pasivo por arrendamiento que representa su obligación para ser pagos por arrendamiento.

Un arrendatario mide los activos por derecho de uso (propiedad, planta y equipo), como consecuencia un arrendatario reconocerá la depreciación del activo por derecho de uso (propiedad, planta y equipo) y los intereses del

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

pasivo por arrendamiento, y también clasificará los reembolsos en efectivo del pasivo por arrendamiento en una parte del principal y una parte de intereses.

Los activos y pasivos que surgen de un arrendamiento, se miden inicialmente sobre una base del valor presente.

ii. Contabilidad del arrendador

La NIIF 16 mantiene sustancialmente los requerimientos de contabilidad del arrendador de la NIC 17. Por consiguiente, un arrendador continuará clasificando sus arrendamientos como arrendamiento operativo o arrendamientos financieros y contabilizará esos dos tipos de arrendamiento de forma diferente.

La NIIF 16 también requiere aumentar la información a revelar que proporcionan los arrendadores, lo que mejorará la información revelada sobre una exposición al riesgo del arrendador.

d) Gestión de Capital

La gestión de capital, se relaciona a la administración del patrimonio de la Compañía. Los objetivos de la Compañía, en relación con la gestión del capital, son proteger y garantizar la capacidad del bien para continuar como empresa en marcha, con el objetivo de procurar el mejor rendimiento para los socios o accionistas.

La Compañía, maneja su estructura de capital, de tal forma que su endeudamiento no involucra un riesgo en su capacidad de pagar sus cuentas por pagar u obtener un rendimiento adecuado para sus accionistas.

3. PRINCIPIOS, POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante, han sido aplicadas consistentemente a todos los periodos presentados en estos Estados Financieros.

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.

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

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

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. (en caso de aplicar).

3.2. Activos Financieros (Instrumentos Financieros)

i. Activos y Pasivos Financieros – Reconocimiento y Medición Inicial

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. Cuando el periodo de crédito promedio sobre la venta de productos es de corto plazo, se reconocerá una cuenta por cobrar al importe sin descontar de la cuenta por cobrar en efectivo de la Compañía, que es el precio de la factura.

ii. Activos y Pasivos Financieros clasificación y Medición Posterior

En el reconocimiento inicial, un activo financiero se clasifica como medido: a) costo amortizado, o b) valor razonable con cambios en resultados.

Los activos financieros mantienen su clasificación inicial, a menos que la Compañía cambie su modelo de negocio para administrar los activos financieros, en cuyo caso todos los activos financieros efectuados se reclasifican a la categoría correspondiente a partir del primer periodo de reporte posterior al cambio en el modelo de negocio.

iii. Activos Financieros con Deterioro Crediticio

En cada fecha de presentación de los Estados Financieros, la Compañía evalúa si los activos financieros registrados al costo amortizado y los instrumentos de deuda al valor razonable con cambios en Otro Resultado Integral presentan deterioro crediticio, condición que surja cuando han ocurrido uno o más eventos que tienen un impacto negativo sobre los flujos de efectivo futuros estimados del activo financiero.

Evidencia de que un activo financiero tiene deterioro crediticio incluye los siguientes datos observables:

- Dificultades financieras significativas del emisor o del prestatario;

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

- 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 ha registrado en el gasto por provisión para cuentas incobrables el valor de \$ 260.000,00

iv. Presentación de las estimaciones de Deterioro y Castigo

Las correcciones del valor para los Activos Financieros medidos al costo amortizado (cuentas por cobrar), se deducen del importe en libros bruto de las cuentas por cobrar correspondientes.

El valor registrado de un valor de una cuenta por cobrar, se castiga cuando la Compañía no tiene expectativas razonables de recuperar una cuenta por cobrar en su totalidad o una porción del mismo. En el caso de los clientes individuales (personas naturales), la política de la Compañía, es castigar el valor registrado de la cuenta por cobrar, cuando esté presente una mora de más de 180 días, con base a la experiencia histórica que mantiene la Compañía respecto de recuperaciones de cuentas por cobrar similares. En el caso de los clientes corporativos, la Compañía hace una evaluación individual de la oportunidad y el alcance del castigo con base en la existencia o no de una expectativa razonable de recuperación. La Compañía, no espera que exista una recuperación significativa del monto de los activos castigados, no obstante, las cuentas por cobrar que son castigados pueden estar sujetos a gestiones por parte de la Compañía que permitan la recuperación de los montos adeudados.

ART. 10, numeral 11 de la Ley RTI: las provisiones para créditos incobrables de clientes, efectuadas en cada ejercicio impositivo a razón del 1% anual sobre los créditos pendientes al cierre del mismo, sin que la provisión acumulada pueda exceder del 10% de la cartera total.

ART. 28, numeral 3 del Reglamento de la Ley de régimen Tributario Interno: Son deducibles los valores registrados por deterioro de las cuentas por cobrar generados en el periodo fiscal y originados en el giro del negocio, REGISTRADOS CONFORME LA TECNICA CONTABLE (NIIF 9), el nivel de riesgo y esencia de la operación, en cada ejercicio impositivo, los cuales no podrán superar los límites señalados en la Ley.

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

3.3. Inventarios

Los inventarios se presentan al menor entre su costo y el valor neto de realización. El costo se determina por el método del costo promedio ponderado excepto, por las importaciones en tránsito, las cuales se reconocen al costo específico de las facturas de los proveedores, e incluyen todos los costos incurridos para adquirir los inventarios y llevarlos a su localización y condición actual.

El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos estimados para completar la venta.

i. 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.

ii. 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.

Al cierre de cada periodo se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevalorados.

El Inventario corresponde a suministros para ser utilizados en las actividades del negocio.

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.

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.

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

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 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%

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

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.

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.

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

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.

3.9. 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.

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) si existiere, se reconocerán 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 periodo de crédito promedio de proveedores es de corto plazo.

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.

3.10. 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 2019, con partes relacionadas. Los términos y condiciones bajo las cuales se realizaron estas operaciones fueron acordadas entre ellas, no se fija interés, ni plazo.

Detalle	Por Cobrar	Por Pagar
- Préstamo: Calderón Luis Heriberto	\$ 34.000,00	
- Préstamo: Calderón José Luis	\$ 10.815,00	\$ 40,47
- Préstamo: Aguayo Juan	\$ 4.821,81	
- Préstamo: Grafitext	\$ 59.573,98	
- Préstamo: Insuworld	\$ 152.242,14	\$2.410,00

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

- Préstamo: Calmediav	\$ 258.874,25	
- Préstamo: Inmoct S.A.	\$ 10.000,00	
- Préstamo: Patricio Calderón	\$ 9.820,00	
- Préstamo: Prolipa	\$ 115.508,59	\$ 19.127,67
- Préstamo: Christian Calderón	\$ 529,28	
- Préstamo: Miguel Calderón	\$ 2.409,95	
- Préstamo: Blanca Mediavilla		\$ 6.741,22

3.11. Pasivos por Beneficios a empleados a corto plazo

Las obligaciones por beneficios a corto plazo, de los trabajadores son medidas sobre una base no descontada y son reconocidas como gastos en la medida en la cual el empleado provee el servicio o el beneficio que es devengado por el mismo.

Se reconoce un pasivo si la Compañía posee una obligación legal o implícita actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada de manera fiable. Las principales acumulaciones reconocidas por este concepto corresponden las definidas en el código de trabajo del Ecuador, tales como: vacaciones, participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía, décimo tercera y décima cuarta remuneración.

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, existen valores correspondientes a utilidades, pendientes de pago desde años anteriores.

3.12. Beneficios Post-Empleo

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.

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

Las disposiciones legales no prevén la obligatoriedad de constituir fondos o asignar activos para cumplir con tales planes, por lo cual estos califican como planes de beneficios definidos sin asignación de fondos separados.

La Compañía reconoce en otros resultados integrales todas las ganancias o pérdidas actuariales que surgen de las nuevas mediciones de la obligación por los planes de beneficios definidos; el costo de servicio y el saneamiento del descuento se reconocen en resultados como gastos de beneficios a los empleados.

Las provisiones efectuadas para cubrir los pagos por desahucio y pensiones jubilares patronales **no son deducibles** de impuesto a la renta: sin embargo, se reconocerá un impuesto diferido por este concepto, el cual podrá ser utilizado en el momento en que el contribuyente se desprenda efectivamente de recursos para cancelar la obligación para la cual se efectuó la provisión.

Son deducibles la totalidad de los pagos efectuados por concepto de desahucio y pensiones jubilares patronales, conforme lo dispuesto al Código de Trabajo

La compañía ha contabilizado la provisión jubilación patronal y desahucio al 31 de diciembre del 2019 en base al cálculo actuarial.

3.13. Beneficios por terminación

Las indemnizaciones por terminación o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

3.14. Provisiones y Contingencias

Las obligaciones o pérdidas asociadas con provisiones y contingencias, originadas en reclamos, litigios, multas o penalidades en general, se reconocen como pasivo en el estado de situación financiera cuando existe una obligación legal o implícita resultante de eventos pasados, es probable que sea necesario un desembolso para pagar la obligación y el monto puede ser razonablemente estimado.

Las provisiones se determinan descontando el flujo de efectivo que se espera a futuro, a la tasa antes de impuesto que refleja la evaluación actual del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos de la obligación. El saneamiento del descuento se reconoce como costo financiero.

El importe reconocido como provisión corresponde a la mejor estimación, a la fecha del estado de situación financiera, tomando en consideración los riesgos e incertidumbres que rodean a la mayoría de los sucesos y circunstancias concurrentes a la valoración de estos.

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

3.15. 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.

3.16. Reserva Legal

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere que las compañías anónimas transfieran a reserva legal, por lo menos el 10% de la utilidad neta anual, hasta igualar, por lo menos, el 50% del capital social. Dicha reserva no está sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la Compañía.

INGRESOS, COSTOS Y GASTOS:

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.

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

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.

3.20. Impuestos

i. Impuestos corrientes

El gasto por Impuesto a la Renta del periodo comprende la suma del Impuesto a la Renta por pagar corriente y el impuesto diferido, de conformidad con la normativa tributaria vigente.

Tarifas de Impuesto a la Renta:

Tarifa del Impuesto a la Renta para Sociedades. – los ingresos gravables obtenidos por sociedades constituidas en el Ecuador, así como por las sucursales de sociedades extranjeras domiciliadas en el país y los establecimientos permanentes de sociedades extranjeras no domiciliadas en el país, aplicaran la tarifa del 25% sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será la correspondiente a sociedades más tres (3) puntos porcentuales cuando:

- a. *La sociedad tenga accionistas, socios, partícipes, constituyentes, beneficiarios o similares, sobre cuya composición societaria dicha sociedad haya cumplido su deber de informar de acuerdo con lo establecido en la presente Ley.*
- b. *Dentro de la cadena de propiedad de los respectivos derechos representativos de capital, exista un titular residente, establecido o amparado en un paraíso fiscal, jurisdicción de menor imposición o régimen fiscal preferente y el beneficiario efectivo es residente fiscal del Ecuador.*

ii. Impuestos Diferidos

Los activos y pasivos por Impuestos diferidos, para el ejercicio actual, son medidos al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias. Las tasas impositivas y regulaciones 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 futuros, relacionados con:

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

Diferencias temporarias deducibles

Se reconocerá un activo por impuestos diferidos, para todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida que resulte probable que la Compañía disponga de ganancias fiscales futuras, contra las que utilizar esas 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**.

Los activos por impuesto a la renta diferido, son revisados en cada fecha del estado de situación financiera y son reducidos en la medida en la cual no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

Principales reformas tributarias

En el Registro Oficial N°111 del 31 de diciembre de 2019, se publicó la Ley Orgánica de Simplificación y Progresividad Tributaria, que establece reformas tributarias aplicables a partir el año 2020, a continuación, las siguientes:

1. Dividendos

A. Sobre los dividendos y utilidades calculados después del pago de Impuesto a la Renta, distribuidos por sociedades

Están exentos de la retención de Impuesto a la Renta, los dividendos a favor de otras sociedades nacionales, también se encuentran exentos las capitalizaciones de utilidades y la reinversión de utilidades.

B. Nueva forma de cálculo en la distribución de dividendos:

En la reforma a la Ley :

Los dividendos o utilidades que distribuyan las sociedades residentes en el Ecuador estarán sujetos en el ejercicio fiscal en el que se produzca dicha distribución, al impuesto a la renta, conforme a las siguientes disposiciones:

1. Se considerará como ingreso gravado toda distribución (Dividendo) a todo tipo de contribuyente, excepto la distribución que se haga a una sociedad residente en Ecuador.
2. El ingreso gravado (dividendo) será igual al cuarenta por ciento (40%) del dividendo efectivamente distribuido.

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

3. En el caso que la distribución se realice a personas naturales residentes en el Ecuador, el ingreso gravado (dividendo) formará parte de su renta global, las sociedades que distribuyan los dividendos actuarán como agentes de retención del impuesto aplicando la tarifa de hasta el veinte y cinco por ciento (25%), sobre dicho dividendo.
4. Las sociedades que distribuyen dividendos a personas naturales o sociedades no residentes en el Ecuador, actuarán como agentes de retención del impuesto, aplicando la tarifa general prevista para no residentes en esta Ley,
5. En el caso de la distribución se realice a no residentes fiscales en el Ecuador y el beneficiario efectivo será una persona natural residente fiscal en el Ecuador, se aplicará una tarifa de hasta el 25%.
6. En el caso de que la sociedad que distribuye los dividendos incumpla con el deber de informar sobre la composición societaria, se procederá a la retención del Impuesto a la Renta sobre los dividendos, con la máxima tarifa del Impuesto a la Renta de personas naturales (35%).

C. Préstamos de dinero a socios, accionistas y partes relacionadas

Cuando una sociedad otorgue préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considera como pago de dividendos anticipados, por lo tanto, la sociedad deberá efectuar la retención del impuesto a la renta del 25%, esta retención será declarada y pagada al mes siguiente y constituirá crédito tributario para la sociedad en su declaración de impuesto a la renta.

(*) Partes relacionadas, las partes, en las que un mismo grupo de miembros, socios o accionistas participe indistintamente, directa o indirectamente en la dirección, administración, control o capital de estas, así como los administradores o comisarios de la sociedad. Una sociedad respecto de los cónyuges, parientes hasta el cuarto grado de consanguinidad o segundo de afinidad, entre otros.

1. Jubilación Patronal y Desahucio

2. **Ingresos:** Las provisiones efectuadas, para atender el pago de jubilaciones patronales o desahucio, que hayan sido utilizadas como gastos deducibles, conforme lo dispuesto en esta Ley, y que no se hayan efectivamente pagado, se contabilizarán como ingresos Gravados.
3. **Deducciones:** Las provisiones para atender el pago del desahucio y de pensiones jubilares patronales actuarialmente formuladas por las Empresas especializadas siempre que la segunda (Jubilación) cumplan las siguientes condiciones:

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

- a) Se refieren al personal que haya cumplido por lo menos diez años de trabajo en la misma Empresa: y
- b) Los aportes en efectivo de estas provisiones sean administrados por Empresas especializadas en administración de fondos autorizados.

2. A continuación, vamos a ver las Deducciones incluidas en la reforma:

- ✓ **Publicidad y patrocinio**, se podrán deducir el 100% adicional para el cálculo de la base imponible del Impuesto a la Renta los gastos de publicidad y patrocinio realizado a favor de deportistas, programas y proyectos deportivos previamente calificados por la entidad competente en la materia.
Los gastos por organización y patrocinios de eventos artísticos y culturales hasta un 150% en total.
- ✓ **Pregrado y Postgrado**, los recursos y / o donaciones que se destinen en carrera de pregrado y postgrado a fines a las Ciencias de la Educación entregadas a las Instituciones de Educación Superior. La suma de estos gastos será deducible del Impuesto a la Renta hasta por un equivalente al 1% del ingreso gravado.

3. Exenciones

Exoneración del pago de impuesto a la renta para el desarrollo de inversiones nuevas y productivas:

- Servicios de infraestructura hospitalaria
- Servicios educativos
- Servicios culturales y artísticos en los términos y condiciones previstos en el reglamento

4. Anticipo de Impuesto a la Renta

El pago del impuesto podrá anticiparse de forma voluntaria y será equivalente al cincuenta por ciento (50%) del Impuesto a la Renta Causado del ejercicio anterior menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

El valor anticipado constituirá crédito tributario para el pago del Impuesto a la Renta

5. Contribución de Impuesto a la Renta único y Temporal

Las sociedades que realicen actividades económicas y que se hayan generado ingresos gravados declarados en el Impuesto a la Renta 2018, iguales o superiores a un millón de dólares (US \$ 1.000.000,00), pagarán una contribución única y temporal, para los ejercicios fiscales 2020,2021 y 2022, sobre dichos ingresos.

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

En ningún caso esta contribución será superior al 25% del Impuesto a la Renta causado del ejercicio fiscal 2018. Esta contribución no podrá ser utilizada como crédito tributario, ni como gasto deducible para la determinación y liquidación de otros tributos durante los años 2020,2021 y 2022, de acuerdo con la siguiente tabla:

Ingresos gravados Desde	Ingresos gravados Hasta	Tarifa
1.000.000,00	5.000.000,00	0,10%
5.000.000,01	10.000.000,00	0,15%
10.000.000,01	En adelante	0,20%

Art. 57.- La declaración y el pago de esta contribución se realizará hasta el 31 de marzo de cada ejercicio fiscal, de conformidad con las condiciones y requisitos que establezca el Servicio de Rentas Internas, a través de resoluciones de carácter general.

Conforme con lo establecido en las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), el gravamen estipulado en la Reforma de la Ley, se encuentra en el alcance de la NIC 37, debido a que, al 31 de diciembre de 2019, existe una obligación presente de pago en los años 2020, 2021 y 2022, por ingresos causados en el año 2018. Por lo tanto, existe una obligación de constituir una provisión al 31 de diciembre de 2019

6. Régimen Simplificado para Microempresas

Microempresas: Hasta 9 trabajadores e ingresos menores a US \$ 300.000,00, quiénes se acojan a este régimen cumplirán los siguientes deberes formales:

- 1. Comprobantes de venta:** Los contribuyentes estarán obligados a entregar facturas según lo previsto en la normativa tributaria aplicable y solicitarán comprobantes de venta por sus adquisiciones de bienes y contratación de servicios,
- 2. Contabilidad:** Estarán obligados a llevar contabilidad de conformidad con esta Ley;
- 3. Presentación de declaraciones:** deberán presentar declaraciones de impuesto a la renta, al impuesto al valor agregado (IVA) y a los consumos especiales (ICE) semestralmente, conforme a lo previsto en este título; y,
- 4.** Los demás que establezcan en el reglamento

3.21. Ventas a Crédito

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No.SC.DSC. G.13.011 emitida el 10 de octubre 2013, publicada en el Registro Oficial No. 112 de 30 de octubre de 2013, resolvió expedir las normas que regulen el envío de la información que las compañías sujetas a la

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

vigilancia y control de la Superintendencia de Compañías, que realizan ventas a crédito, deben reportar a la Superintendencia de Bancos.

Las compañías que dentro de sus actividades realicen ventas a crédito directo con o sin intereses, tendrán la obligación de transferir las operaciones crediticias otorgadas, cualquiera sea el plazo establecido entre las partes (ya sea a partir de 1 día de crédito), el monto mínimo a reportar para cada operación crediticia será a partir de 0,15 veces de un salario básico unificado.

Reportes a enviar a la Superintendencia de Bancos: Reportes Mensuales
Reporte a la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros: Reportes trimestrales

La compañía NO ha considerado este requerimiento.

3.22. 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; entendiéndose por estos; caja, bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

3.23. 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.

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

3.24. 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.

3.25. Cambios en políticas y estimaciones contables

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, no presentan cambios en políticas y estimaciones contables respecto a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.

3.26. 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 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.

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

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

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 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

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

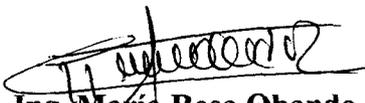
recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar la reputación de la compañía.

5. HECHOS POSTERIORES A LA FECHA DEL BALANCE

Con posterioridad al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecte en forma significativa los saldos o interpretación de los mismos.

5.1. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros de la compañía CLINMEYD S.A., por el año terminado al 31 de diciembre de 2019 serán aprobados de manera definitiva por la Junta de Accionistas de acuerdo a lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.


Ing. María Rosa Obando
GERENTE GENERAL


Sr. Javier Borja
CONTADOR

CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

NOTAS

ACTIVOS CORRIENTES

6 EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Caja	39.007,86	14.149,75
Bancos	85.250,47	26.528,22
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	124.258,33 /	40.677,97

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES

7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados - Locales	3.273.664,98	4.194.661,67
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES	3.273.664,98	4.194.661,67

(-) DETERIORO ACUMULADO (PROVISION PARA CREDITOS INCOBRABLES)

	dic-19	dic-18
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(-) Deterioro acumulado no relacionadas (Provisión para Créditos Incobrables)	(340.000,00)	(80.000,00)
(-)TOTAL DETERIORO ACUMULADO (PROVISION CUENTAS INCOBRABLES)	(340.000,00)	(80.000,00)
NETO CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES	2.933.664,98 /	4.114.661,67

8 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES	dic-19	dic-18
Otras Cuentas por Cobrar Relacionadas		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas por cobrar Relacionadas - Locales	658.595,00	656.606,77
TOTAL OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS	658.595,00 /	656.606,77

9 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de estas cuentas, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (ISD)	-	-
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (IVA)	343.695,21	1.281.383,72
Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (RENTA)	549.775,89	555.804,07
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	893.471,10 /	1.837.187,79

10 INVENTARIOS	dic-19	dic-18
Un resumen de los inventarios es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Mercadería en Transito	-	-
Inventario de Suministros y Materiales	75.406,80	-
TOTAL INVENTARIOS	75.406,80 /	-

CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

11 ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADO	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Arrendamiento operativo pagado por anticipado	-	-
Otros-pagos por anticipado	9.480,00	9.280,00
TOTAL ACTIVOS PAGADOS POR ANTICIPADOS	9.480,00 /	9.280,00

ACTIVOS NO CORRIENTES

12 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO	dic-19	dic-18	
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 revæ	1.276.292,28	83.961,89	1.192.330,39
Muebles y Enseres	609.549,11	2.047,34	607.501,77
Equipo de Computación y Software	164.212,72	1.199,95	163.012,77
Vehículos, Equipos de Transportes y Caminero	117.552,50	-	117.552,50
Total Costo Propiedad, Planta y Equipo	2.167.606,61	87.209,18	2.080.397,43
(-) Depreciación acumulada Propiedades, P y Equipo	(1.379.623,27)	(333.494,93)	(1.046.128,34)
Total Depreciación Acumulada y Deterioro	(1.379.623,27)	(333.494,93)	(1.046.128,34)
PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO (neto)	787.983,34 /	420.704,11	1.034.269,09

13 ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Por diferencias temporarios	6.090,42	-
TOTAL ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	6.090,42 /	-

PASIVOS CORRIENTES

14 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	dic-19	dic-18
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES CORRIENTES		
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Cuentas y Documentos por pagar proveedores corrientes no relacionados locales	326.063,69	1.446.435,26
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR PROVEEDORES	3.430.545,18 /	4.690.845,52

15 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	dic-19	dic-18
OTRAS RELACIONADAS		
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar relacionadas locales	25.909,36	250.865,01
TOTAL OTRAS RELACIONADAS	25.909,36	250.865,01
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS	25.909,36 /	250.865,01

CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

OTRAS NO RELACIONADAS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otras cuentas y documentos por pagar No relacionadas locales	100.000,00	100.000,00
TOTAL OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO RELACIONADAS	100.000,00	100.000,00
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES	125.909,36	350.865,01

16 OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS-CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
NO RELACIONADAS		
Obligaciones Con Instituciones Financieras Corrientes NO Relacionadas Locales	-	285.730,76
TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS CORRIENTES	-	285.730,76

17 IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR DEL EJERCICIO	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Impuesto a la renta por pagar del ejercicio	58.074,87	102.984,97
TOTAL IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR	58.074,87	102.984,97

18 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADO	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Participación a Trabajadores por pagar del Ejercicio	92.331,19	16.486,35
Obligaciones con el IESS	18.025,50	63.329,80
Otros Pasivos por Beneficios a Empleados (Décimos, Vacaciones, sueldos por pagar)	65.607,13	270.610,31
TOTAL PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIO A EMPLEADOS	175.963,82	350.426,46

19 OTROS PASIVOS CORRIENTES	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros (Incluye la Administración Tributaria 103 -104)	366.815,69	607.465,34
TOTAL OTROS PASIVOS CORRIENTES	366.815,69	607.465,34

PASIVOS NO CORRIENTES

20 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES		
OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR NO CORRIENTES NO RELACIONADAS		
ACCIONISTAS, SOCIOS, PARTICIPES	dic-19	dic-18
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, SOCIO	-	8.000,00

CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

21 PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Jubilación patronal	71.399,66	66.452,00
Desahucio	35.914,14	21.019,00
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES POR BENEFICIOS EMPLEADOS	107.313,80 /	87.471,00

22 PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta, es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Otros	6.090,42	-
TOTAL PASIVOS POR INGRESOS DIFERIDOS	6.090,42 /	-

PATRIMONIO

23 CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	dic-19	dic-18
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

24 APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES	dic-19	dic-18
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

25 RESERVAS	dic-19	dic-18
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 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

26 RESULTADOS ACUMULADOS	dic-19	dic-18
Un resumen de resultados acumulados es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores	912.386,44	912.386,44
(-) Pérdidas de ejercicios anteriores	(94.764,52)	(15.293,19)
Utilidad del ejercicio	9.342,60	-
(-) Pérdidas del ejercicio	-	(79.471,33)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	826.964,52	817.621,92

CUENTAS DE RESULTADOS

27 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	dic-19	dic-18
Un resumen de ésta cuenta es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS		
Gravadas con tarifa 12% IVA	186.037,36	809.480,08
Gravadas con tarifa 0% de IVA o exentas de IVA	5.067.200,11	7.332.499,97
TOTAL INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	5.253.237,47	8.141.980,05

28 OTROS INGRESOS	dic-19	dic-18
Un resumen de otros ingresos es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GANANCIAS NETAS POR REVERSIONES POR PASIVOS POR BENEFICIO		
Jubilación patronal y desahucio	-	-
Otros	7.945,04	5.571,20
TOTAL OTROS INGRESOS	7.945,04	5.571,20
TOTAL INGRESOS	5.261.182,51	8.147.551,25

29 COSTOS DE PRODUCCION Y VENTAS	dic-19	dic-18
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	-	159.395,41
Compras netas locales de bienes no producidos por el sujeto pasivo	886.486,36	2.106.496,81
(-) Inventario final de bienes no producidos por el sujeto pasivo	(75.406,80)	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Honorarios, profesionales y dietas	1.014.885,65	2.228.515,98
Otros	718.514,63	101.515,08
TOTAL COSTOS DE PRODUCCIÓN Y VENTAS	2.544.479,84	4.793.126,50

CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

30 GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	dic-19	dic-18
Un resumen de gastos de venta y administración es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
(+/-) Ajustes	-	-
GASTOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS		
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	705.007,72	1.251.558,52
Beneficios sociales e indemnizaciones y otras que no gravan al IESS	256.982,73	451.727,95
Aportes a la seguridad social (incluido fondo de reserva)	165.806,25	242.196,63
Honorarios, profesionales y dietas	112.723,35	81.437,93
Jubilación patronal	16.373,03	50.000,00
Desahucio	44.257,85	-
Otros	60.397,17	119.203,98
GASTOS POR DEPRECIACIONES		
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo Acelerada	-	-
Del costo histórico- Propiedad planta y equipo NO Acelerada	333.494,93	347.842,70
PÉRDIDAS NETAS POR DETERIORO DEL VALOR		
De activos financiero- (Provisiones para créditos incobrables)	260.000,00	80.000,00
OTROS GASTOS		
Promoción y publicidad	1.338,33	3.385,50
Transporte	4,44	2.172,06
Consumo de combustible y lubricantes	1.732,10	307,32
Gastos de viaje	5.916,76	13,00
Gastos de gestión	92.083,93	3.215,61
Arrendamiento operativo	9.700,00	13.600,00
Suministros herramientas materiales y repuestos	160.066,79	-
Mantenimiento y reparaciones	69.854,61	157.769,26
Seguros y reaseguros primas y cesiones	2.974,90	2.577,48
Impuestos contribuciones y otros	73.020,47	14.892,45
Servicios públicos	95.182,92	151.781,51
Otros	140.522,00	310.315,54
TOTAL GASTOS DE VENTA Y ADMINISTRACION	2.607.440,28,	3.283.997,44
31 GASTOS NO OPERACIONALES	dic-19	dic-18
Un resumen de gastos no operacionales es como sigue:		
DETALLE	VALOR USD	VALOR USD
GASTOS FINANCIEROS		
Intereses con Instituciones Financieras- NO- Relacionadas Locales	14.862,94	22.913,99
Pérdidas netas procedentes de actividades discontinuadas	15.084,78	7.513,33
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	29.947,72,	30.427,32
TOTAL GASTOS	2.637.388,00	3.314.424,76
32 CONCILIACION TRIBUTARIA	dic-19	dic-18
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	79.314,67	39.999,99
(-)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	-	-

CLINMEYD S.A.
Notas a los Estados Financieros
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018
En dólares Americanos

(=) Base de Calculo de Participación a Trabajadores	79.314,67	39.999,99
DIFERENCIAS PERMANENTES		
(-) Participación a trabajadores	(11.897,20)	(16.486,35)
(+) Gastos no Deducibles Locales	164.882,00	388.426,24
Utilidad Gravable (Pérdida Sujeta a Amortización)	232.299,47	411.939,88
Impuesto a la Renta Causado	(58.074,87)	(102.984,97)
UTILIDAD / pérdida NETA DEL EJERCICIO	9.342,60	(79.471,33)


 Ing. Maria Rosa Obando
GERENTE GENERAL


 Sr. Javier Borja
CONTADOR