

USBIO SOLUTIONS ECUADOR S.A.  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de Diciembre del 2019 Expresado en dólares)

Año terminado al 31/12/2019	
<u>Activo</u>	<u>Notas</u>
<b>Activo Corriente:</b>	2019
Efectivo y equivalente de efectivo	121,909.42
Cuentas y Documentos por Cobrar Comerciales	129,075.88
Cientes Neto	0.00
Otras Cuentas por Cobrar	0.00
Inventarios netos	41,523.20
En tránsito	43,248.91
Activo por Impuestos Corrientes	24,842.91
Otros Activos Corrientes	0.00
<b>Total Activos Corrientes</b>	<b>360,600.32</b>
<b>Activo No Corriente</b>	
<b>Fijo:</b>	
Propiedades, planta y equipo, neto	4,958.03
Otros Activos no Corriente	0.00
<b>Total Activos No Corrientes</b>	<b>4,958.03</b>
<b>Total Activos</b>	<b>365,558</b>



Julio Cesar Ruiz  
Gerente General



Guisella Jiménez  
Contador

USBIO SOLUTIONS ECUADOR S.A.  
 Estado de Situación Financiera  
 Al 31 de Diciembre del 2019 Expresado en dólares)

Año terminado al 31/12/2019	
<b><u>Pasivo y Patrimonio de Accionistas</u></b>	<b><u>Notas</u></b>
<b>Pasivo Corriente:</b>	2019
Cuentas y Documentos por Pagar Comerciales	3,600
Del Exterior	55,220
Otras Obligaciones Corrientes	76,280
<b>Total Pasivo Corriente</b>	<b>135,100</b>
Ingresos Diferidos (venta)	112,408
<b>Total Pasivo No Corriente</b>	<b>112,408</b>
<b>Total del Pasivo</b>	<b>247,508</b>
<b><u>Patrimonio de Accionistas:</u></b>	
<b>Capital Social</b>	5,000
Reserva legal, facultativa, estatutaria	6,284
Resultados Acumuladas provenientes de NIIF	58,279
Aportes futuras Capt.	4,185
Utilidad del Ejercicio	44,303
<b>Total Patrimonio de Accionistas</b>	<b>118,050</b>
<b>Total Pasivo y Patrimonio</b>	<b>365,558</b>



Julio Cesar Ruiz  
Gerente General



Guisella Jiménez  
Contador

USBIO SOLUTIONS ECUADOR S.A.  
Estado de Resultados Integrales  
Al 31 de Diciembre del 2019 Expresado en dólares)

Año terminado del 1ro. Enero al 31 de Diciembre 2019		
<u>Ingresos Netos:</u>	<u>Notas</u>	
De actividades ordinarias, Ventas al por mayor		631,898
Y menor de productos de calidad		0
(-) Costo de Ventas		379,728
<b>Utilidad Bruta</b>		<b>252,170</b>
<b>Gastos de Operación:</b>	20	
Administrativos		-110,702
Comercialización		-70,560
Financieros		-240
Provisión Cta. Inc.		
Provisión deterioro de inventarios		
<b>Utilida (pérdida) en Operaciones</b>		<b>70,668</b>
15% Trabajadores		10,600
<b>Utilidad después de participación Trabajadores</b>		<b>60,068</b>
Gastos no deducibles		11,593
22% Impuesto a la Renta		15,765
<b>Utilidad después de Impuesto a la Renta</b>		<b>44,303</b>
Reserva Legal		0
<b>Utilidad Neta del Ejercicio</b>		<b>44,303</b>



Julio Cesar Ruiz  
Gerente General



Guisella Jiménez  
Contador

USBIO SOLUTIONS ECUADOR S.A.  
**Notas a los Estados Financieros**

**POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

Usbio Solutions Ecuador S.A. Es una compañía anónima que fue constituida en Guayaquil - Ecuador con el capital inicial de \$800= (800 00/100 dólares americanos) dividido en 800 acciones ordinarias y nominativas de \$1 cada una mediante escritura pública celebrada el 21 de abril del 2003 ante el Notario Trigésimo del Cantón Guayaquil Ab. Piero Aycart Vincenzini. Con fecha 12 de Mayo del 2003 se sentó la razón de que al margen de la matriz de la escritura de constitución de la compañía se tomó nota de la aprobación de la resolución No. 03-G-IJ-0003051 emitida el 06 de MAYO del 2003 por la Superintendencia de Compañías suscrita por el Ab. Mario Barberan Vera Intendente Jurídico de Compañías de la Intendencia de Compañías de Guayaquil (E). La escritura de constitución fue inscrita en el Registrador Mercantil del Cantón Guayaquil el 12 de MAYO del 2003 con el registro No. 12.092 del repertorio; y en el artículo tercero de la escritura la compañía señala como domicilio principal la ciudad de Guayaquil – Ecuador sin perjuicio que en el futuro por su crecimiento deba agrandar su ámbito de acción en Otras ciudades del país. Actualmente consta con un capital actual de \$ 5,000 = (5000 00/100 dólares americanos) dividido en 5000 acciones ordinarias y nominativas de \$ 1.00.

Su amplio Objeto Social, se expresa en el artículo segundo de la escritura de constitución que se detalla desde la página 1 a la 3 indica que se dedicará entre otras actividades a lo principal que consiste en:

- Venta al por mayor de equipos y suministros médicos y de laboratorio.
- Servicio de instalación, mantenimiento y reparación de equipo
- Venta al por mayor de equipos y suministros industriales

En su artículo primero señala un plazo de duración de la compañía de 50 años contados a partir de la fecha de suscripción de su contratación social.

Actualmente la compañía tiene registrado 1 establecimientos para sus operaciones y domiciliados en:

- En la provincia del Guayas, cantón Guayaquil, parroquia Tarqui Cdla. Los Álamos II Solar 11 Mz. K

Datos de descripción en el registro único de contribuyentes No.0992298758001 y expediente societario No. 111845

**2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

**2.1 Declaración de cumplimiento** – Los Estados financieros de UsbioSolutions Ecuador S.A. Han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las Normas Internaciones de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES Requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el Propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros.

A continuación se describen las principales Políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como requiere la Sección 3 de la NIIF PARA LAS PYMES, estas políticas han sido definidas en funcione las Secciones de las NIIF PARA PYMES al 31 de diciembre del 2012.

**2.2 Bases de preparación** – Los Estados Financieros UsbioSolutions Ecuador S.A., Comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2019 El estado de resultado Integral, cambios en el patrimonio y de flujos de Efectivo, estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades – NIIF PARA LAS PYMES

**2.3 Estimaciones, Juicio y Criterio Contable** – La preparación de los estados Financieros bajo NIIF requiere el uso de ciertas estimaciones contables y Criterios, y, exige a la administración de la compañía ejerza su juicio en el Proceso de aplicación de las políticas contables de la misma; por lo tanto la Compañía utiliza estimaciones para valorar y registrar algunos activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos.

**2.4 Bases de consolidación** – La compañía no presenta subsidiarias o filiales dentro de la información que revela.

**2.5 Información financiera por segmentos operativos** – La compañía No Aplica operaciones en otros segmentos operativos.

**2.6 Moneda extranjera, y transacciones.** – Los estados financieros de la compañía, y sus transacciones incluidas, se presentan en Dólares de Estados Unidos de Norteamérica que es la Moneda Funcional y de presentación en el Ecuador desde el año 2000.

**2.7 Efectivos y equivalentes de efectivo** – Incluye aquellos activos financieros Líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a 3 meses.

**2.8 Activos Financieros: Instrumentos Financieros (Sección 11 y 12)** – Todos los activos financieros se reconocen y se dan de baja en la fecha de Negociación cuando se observe la presencia de una compra o venta de un Activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega del activo durante un periodo que generalmente está regulado por el mercado, correspondiente y son medidos inicialmente al costo de transacción que es su valor razonable más los costos de transacción.

**2.9 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar** – Son registradas a su valor razonable, deberán incluir una provisión para reducir su valor al de probable realización. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por Cobrar.

**2.10 Inventarios** – Son Presentados al costo de adquisición, los cuales no exceden su valor neto de realización. Las importaciones en tránsito se van a registrar a su costo de adquisición incrementado por los gastos de Importación incurrida hasta la fecha del estado de situación financiera.

**2.11 Propiedades planta y equipos** – Son registradas al costo menos la Depreciación acumulada.

El costo de propiedades, planta y equipos, comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

**2.11.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales** - El costo de propiedades planta y equipos, se deprecia de acuerdo al método de Línea recta. La vida útil estimada, el valor residual y métodos de Depreciación, son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de Cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y las Vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación

## Propiedades, planta y equipos

## Vida útil (en años)

Edificios y obras complementarias	20
Maquinarias y equipos	10 – 25
Muebles, enseres	10
Vehículos	5
Equipos de computación	3

**2.11.2 Retiro o venta de Propiedades y equipos** – La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo del rubro de propiedades es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y Reconocida en los resultados del año.

**2.12 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar** – Son registradas a su valor razonable.

**2.13 Impuestos** – El gasto por impuesto a la renta representa la suma del Impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido:

**2.14 Impuestos corrientes y diferidos** – Se reconocen como ingreso o gasto, y son registrados en los resultados del año, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera de los resultado, ya sea otro resultado integral o directamente en el patrimonio en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera de los resultados.

**2.15 Impuesto corriente** – Se basa en la utilidad gravable (Tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponderables o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del Impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el Organismo de control tributario al final de cada periodo.

**2.15.1 Impuestos diferidos** – Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para Determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce Generalmente para todas las diferencias temporarias imponderables. El activo por impuesto diferido se reconoce por todas las diferencias temporarias Deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

## **2.16 Beneficios a empleados**

**2.16.1 Beneficios definidos: Jubilación patronal y bonificación por desahucio** – El costo de los beneficios (Jubilación patronal y bonificación por desahucio) Es determinado utilizando el Método Actuarial de Costeo de Crédito Unitario Proyectado con valoraciones actuariales realizadas al final de cada periodo las ganancias y pérdidas actuariales se reconocen inmediatamente en los Resultados del año o en otro resultado integral en los casos que apliquen.

**2.16.2 Participación de trabajadores** – Están constituidas de acuerdo con Disposiciones legales a las tasas del 15% para participación de trabajadores.

**2.17 Reconocimiento de Ingresos** – Los Ingresos por venta de servicios son Reconocidos en los resultados del año en función de la prestación de Servicios

**2.18 Costos y Gastos** – Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que Son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el Pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**2.19 Compensación de saldos y transacciones** – Como norma general en los Estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los Ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea Requerida o permitida por alguna norma y esta preparación sea el reflejo de La esencia de la transacción

**3. ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES – NIIF PARA LAS PYMES**

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. SC.ICI.SPAIFRS:G11 del 11 de octubre del 2011, En su artículo Decimo Primero dice textualmente.

Cuando una compañía se constituya a partir del año 2011, deberá aplicar directamente las Normas Internaciones de Información Financiera NIIF completas o la Noma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades) NIIF para las PYMES), de acuerdo a lo establecido en numeral 3 del Artículo Primero de la Resolución No. 08. G.DSC.010 del 20 de Noviembre de 2008, reformado con el Artículo Tercero de la presente resolución en cuyo casi no tendrá periodo de transición, por tanto no está obligada a presentar las conciliaciones ni elaborar el cronograma de implementación de las NIIF.

**4. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS RELACIONADAS** – Corresponde principalmente al valor entregado por los accionistas para la constitución de la compañía.

Ninguna

**5. Efectivo y Equivalente de efectivos:**

<b>Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	
	2,019
Banco de Guayaquil	100,013
Banco del Pacifico	21,800
Equivalentes de Efectivo	96
Fondos en Tránsito	
<b>Total Efectivo y Equivalente de Efectivo</b>	<b>121,909</b>

**6. Cuentas y Documentos Comerciales:**

Consiste en:

Efectivo que va hacer recuperado por la compañía en un lapso de 60 días, según la política de crédito establecida. Las cuentas por cobrar neto van como sigue:

<b>CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES</b>		
		<b>2019</b>
<b>Cientes</b>		
FORTIDEX		4,471
HOLCIM DEL ECUADOR		156
EDESA S.A.		91,840
PEPSICO ALIMENTOS ECUADOR		2,840
UTPL		29,769
<b>Saldo Neto de Cuentas y Documentos por cobrar Com.</b>		<b>129,075.88</b>

**7. Inventarios Netos:**

Consiste en:

Inventario de Productos en Almacén para la venta

<b>Inventarios</b>		<b>2019</b>
Mercaderías en Tránsito	\$	43,249
Mercaderías	\$	41,523
(-) Provisión para valuación de Inventarios		0
<b>Total</b>		<b>84,772</b>

**8. Activos por Impuestos Corrientes:**

<b>Crédito Tributario:</b>		<b>2019</b>
IMPUESTO A LA SALIDA DE DIVISAS (ISD)	\$	7,456
Crédito IVA	\$	17,387
<b>Total activos por impuestos corrientes</b>	<b>\$</b>	<b>24,843</b>

**9. Activos Pagados por Anticipado**

Consiste en:

**NINGUNO**

## 10. Propiedades y Equipos Netos

Al 31 de diciembre del 2019, se procede a una regularización por revisión física. Quedando un Archivo manejable sobre los PPE que tiene la compañía.

	Saldo Inicial	Adiciones	Ventas	Ajustes x	Otros	Saldo Final
	Año 2018	Compras	Retiros	NIF	Ajustes	Año 2019
Terrenos						
(No Deprec.)	0	0	0	0	0	0
Embarc(naves y otros Activos)	0	0	0	0	0	0
Muebles y Enseres	5,163	0	0	0	2,160	7,323
Equipo de Oficina	2,160	0	0	0	-2,160	0
Software Contable	0	2,400	0	0	0	2,400
Herramientas	0	4	0	0	0	4
Equipos de Computación	3,287	0	0	0	0	3,287
Subtotal	10,610	2,404	0	0	0	13,014
(-) Depreciac. Acum.	-2,723	0			-5,332	-8,056
Saldo Neto AF	7,886	2,404	0	0	-5,332	4,958

## 11. Proveedores Locales y del exterior

Consiste en:

Valores adeudados por la Compañía, para la compra de inventario y posterior venta del mismo, el plazo de esta deuda se establece en 90 días.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES	
	2019
<b>Proveedores</b>	
Proveedores nacionales	1,485
Banco del Pacifico	1
Banco Guayaquil	525
Cruz Edwin	552
Rondón Jiménez	1,038
LECO CORPORATION	1,561
MICROMERITICS	53,659
<b>Saldo Neto de Cuentas y Documentos por Pagar Com.</b>	<b>58,820</b>

## 12. Préstamo bancarios Corriente

Consiste en:

Ninguna

**13. Provisión Beneficios Empleados**

Consiste en:

Valores provisionados para el pago del décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, aportes patronales.

<b>BENEFICIOS EMPLEADOS</b>		<b>2019</b>
SUELDOS POR PAGAR	\$	1,936
13 SUELDO POR PAGAR	\$	167
14 SUELDO POR PAGAR	\$	733
VACACIONES POR PAGAR	\$	2,466
Pquirpgrafario	\$	-99
15% Utilidades	\$	10,600
IESS POR PAGAR	\$	432
<b>Total de Beneficios Sociales</b>	\$	<b>16,235</b>

**14. Provisiones fiscales**

Consiste en:

<b>IMPUESTOS POR PAGAR</b>	<b>2019</b>
Retenciones en la fuente por Pagar	114
Relación de Dependencia	3,002
Retenciones de IVA por pagar	408
Impuesto a la Renta x pagar 2015	0
<b>Total Otras Obligaciones</b>	<b>3,524</b>

**15. Otros Pasivos Corriente**

<b>Consiste en:</b>		<b>2019</b>
American Express	\$	168
Pacificar	\$	1,248
Anticipo de Clientes		55,104
<b>Total Otras cuentas por cobrar</b>	\$	<b>56,520</b>

## 16. Capital

### 16.1. Capital Social

El capital social de la compañía se encuentra conformado de 5000 acciones ordinarias y nominativas iguales acumulativas e indivisibles de \$ 1 USD de los Estados Unidos de América cada una.

<b>Accionistas</b>	<b>N. Acciones</b>	<b>% Participación</b>
RUIZ VARGAS JULIO CESAR	3333	67%
VARGAS JARA ADELAIDA	1667	33%
<b>Total</b>	<b>5000</b>	<b>100%</b>

### 16.2. Reserva Legal.-

La Ley de Compañías en su artículo 297 establece que las sociedades anónimas deberán transferir a la reserva legal por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual, hasta que la reserva alcance por lo menos el 50% del capital social. Dicha reserva no puede distribuirse como dividendo en efectivo, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para cubrir pérdidas operacionales o para capitalizarse.

<b>RESERVAS</b>	<b>2019</b>
RESERVA LEGAL	0.00
<b>Total: RESERVAS</b>	<b>0.00</b>

### 16.3. Reserva Facultativa

Corresponde a la apropiación de las utilidades de ejercicios anteriores y actuales de acuerdo a resoluciones que deben constar en las actas de junta general de accionistas para su aplicación y registro

### 16.4. Reserva por revalorización del patrimonio-Reserva de Capital

El saldo de la reserva de capital no podrá distribuirse como utilidades ni utilizarse para pagar el capital suscrito y no pagado, pero podrá ser capitalizado en la parte que excede el valor de las pérdidas acumuladas

## 17. Impuesto a la Renta

El 29 de diciembre del 2007 se expide la "Nueva Ley de Equidad Tributaria", mediante R. O. No. 242, y el 15 de mayo 2008 se expide el "Reglamento de Aplicación de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno, promovida por la Ley de Equidad Tributaria mediante R. O. No.

337.- Esto significó una reforma de contexto global en el ámbito tributario ecuatoriano.

Reformas actuales: En el suplemento del R. Oficial No. 95 del 23 de diciembre 2009 se publicó la "Ley reformativa a la Ley de Régimen Tributario Interno, y a la Ley reformativa para la equidad tributaria del Ecuador" la misma que introduce importantes reformas al código tributario, a la ley de régimen tributario interno y otros cuerpos legales cuya vigencia rige a partir del 01 de Enero 2010.

Adicionalmente a la emisión del presente informe se emitieron: en el suplemento del Registro Oficial No. 209 del 08 de Junio del 2010

mediante el Decreto No. 374 se expide "El nuevo Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno"; y, en Registro Oficial No. 247 del 30 de Julio 2010 "El nuevo Reglamento de Comprobantes de venta, retención y complementarios"; ambos vigentes desde la fecha de su publicación con reformas integrales en varios aspectos.

## 18. Ingreso de Actividades Ordinarias

Los Ingresos de actividades ordinarias de la compañía están compuestos por las ventas netas de, entre los principales:

Rubros	Valores	% Participación
Venta de Eq. E Insumos	628,720	99.52%
Servicios de Mantenimiento	3,041	0.48%
	631,762	100.00%



Julio Cesar Ruiz  
Gerente General



Guisella Jiménez  
Contador