

**IMDOVAD S.A.****ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTAS	2019	2018
<b>ACTIVO</b>			
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	3	36,953	381
Cuentas por cobrar clientes	4	263,643	1,048,624
Otras cuentas y documentos por cobrar	5	149,973	104,675
Inventarios	6	132,189	140,031
Activo por Impuestos corriente	7	17,622	71,983
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>		<b>600,379</b>	<b>1,365,694</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	8	31,517	34,659
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>		<b>31,517</b>	<b>34,659</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>631,897</b>	<b>1,400,353</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por Pagar Proveedores	9	21,400	492,562
Obligaciones con Instituciones Financieras	10	39,711	8,789
Otras cuentas y documentos por pagar	11	12,265	6,675
Obligaciones Tributarias y Laborales	12	109,114	307,699
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>		<b>182,489</b>	<b>815,724</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones no corrientes	13	69,161	100,496
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>		<b>69,161</b>	<b>100,496</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>251,650</b>	<b>916,221</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
(Según Estado adjunto)		380,246	484,132
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>631,897</b>	<b>1,400,353</b>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

**Imdovad S.A.**  
 EQUIPAMIENTO MEDICO S.A.  
 RUC: 099230172001  
  
 GERENTE GENERAL

Ing. Michael Uriña Mora  
 Gerente General

**Imdovad**  
 Equipamiento Médico  
  
 Gabriela Arce Vergara  
 CONTADORA

Ing. Gabriela Arce Vergara  
 Contador General

**IMDOVAD S.A.**

**ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	NOTA	2019	2018
<b>INGRESOS</b>			
<b>INGRESOS OPERACIONALES</b>			
Ingresos de actividades ordinarias	16	727,611	1,962,062
Otros ingresos		4	251,321
<b>TOTAL INGRESOS OPERACIONALES</b>		<b>727,614</b>	<b>2,213,383</b>
Costos de ventas	17	246,766	446,208
<b>GASTOS OPERACIONALES</b>			
Gastos de Administración	18	299,161	344,031
Gasto de venta	18	170,449	924,145
Gastos Financieros	18	4,562	3,198
<b>TOTAL GASTOS OPERACIONALES</b>		<b>474,173</b>	<b>1,271,374</b>
<b>RESULTADO DEL EJERCICIO</b>		<b>6,675</b>	<b>495,802</b>
<b>Menos:</b>			
Participacion de Trabajadores		1,001	74,370
Impuesto a la Renta		8,640	130,333
<b>RESULTADO NETO DEL EJERCICIO</b>		<b>(2,966)</b>	<b>291,098</b>

*Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.*

  
GERENTE GENERAL

Ing. Michael Uriña Mora  
Gerente General

  
CONTADORA

Gabriela Arce Vergara  
Ing. Gabriela Arce Vergara  
Contador General

**MDOVAD S.A.**

**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2019**  
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA	Capital Social	Reserva Legal	Reserva Facultativa	Resultados Acumulados	Utilidad del Ejercicio	Pérdida del Ejercicio	Total
Saldo al 01 de Enero del 2018	6,000	8,826	106,427	882,253	36,145	-	245,661
Transacciones del año: Transferencias de resultados	-	-	-	36,145	(36,145)	-	-
Por Pago de Dividendo a los socios período 2018	-	-	-	(50,581)	(2,046)	-	(52,627)
Resultado Neto del Ejercicio	-	-	-	-	291,098	-	291,098
Saldo al 31 de Diciembre del 2018	6,000	8,826	106,427	73,827	289,052	-	484,132
Transacciones del año: Transferencias de resultados	-	-	-	289,052	(289,052)	-	-
Por Pago de Dividendo a los socios período 2018	-	-	-	(100,920)	-	-	(100,920)
Resultado neto del ejercicio	-	-	-	-	-	(2,966)	(2,966)
Saldo al 31 de Diciembre del 2019	6,000	8,826	106,427	261,959	289,052	(2,966)	388,256

Las cifras de los estados financieros adjuntos son parte integrante de esta emisión.



Ing. Michael Uribe Mora  
Gerente General



Gabriela Arce Vergara  
Comisario General

**IMDOVAD S.A.**

**ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 Y 2018**

(Expresado en dólares estadounidenses)

	2019	2018
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>	<b>17,466</b>	<b>29,153</b>
Cuentas de cobros por actividades de operación	1,702,366	1,206,775
Cuentas por recibidos de los ventas de bienes y prestación de servicios	1,438,714	1,206,775
Otras cuentas por actividades de operación	263,653	-
Cuentas de pagos por actividades de operación	(1,684,900)	(1,177,622)
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(238,924)	(1,195,556)
Otras pagos por actividades de operación	(1,119,159)	-
Pago y por cuenta de los empleados	(260,272)	-
Intereses pagados	-	-
Impuestos a las ganancias pagados	-	17,934
Otras cuentas de efectivo (Participación trabajadores)	(66,545)	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>	<b>(4,914)</b>	<b>49,787</b>
Adquisiciones de propiedades, plantas y equipo	(4,914)	(3,420)
Excedente por ventas por la venta de propiedad, planta y equipo	-	53,207
Ventas de activos intangibles	-	-
Otras cuentas de efectivo	-	-
<b>FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN</b>	<b>24,020</b>	<b>(125,352)</b>
Emisores por préstamos a largo plazo	45,098	(67,659)
Pagos de Préstamos	(12,458)	100,496
Dividendos pagados	-	(158,189)
Otras cuentas (salidas) de efectivo	(8,620)	-
<b>EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÓLAR EFECTIVO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equivalentes al efectivo	-	-
<b>INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO</b>	<b>36,572</b>	<b>(46,413)</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERÍODO</b>	<b>381</b>	<b>46,794</b>
<b>EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERÍODO</b>	<b>36,953</b>	<b>381</b>
 <b>CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN</b>		
<b>GANANCIA (PERDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>(2,966)</b>	<b>495,802</b>
<b>AJUSTE POR PARTIDAS DIVERSAS AL EFECTIVO:</b>	<b>8,077</b>	<b>241,615</b>
Ajuste por gasto de depreciación y amortización	8,077	3,909
Ajuste por gasto por impuesto a la renta	-	132,379
Ajuste por gasto por participación trabajadores	-	74,370
Otras ajuste por partidas diversas al efectivo	-	30,957
<b>CAMBIO EN ACTIVOS Y PASIVOS:</b>	<b>12,355</b>	<b>(708,264)</b>
Incremento (disminución) en cuentas por cobrar e líneas	711,103	(955,054)
Incremento (disminución) en otras cuentas por cobrar	(50,545)	(51,554)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar de otros	(1,059)	-
Incremento (disminución) en inversiones	7,842	18,913
Incremento (disminución) en otros activos	42,224	11,622
Incremento (disminución) en cuentas por pagar a proveedores	(318,551)	171,627
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(122,379)	-
Incremento (disminución) en otras Pasivos	(198,565)	35,733
Incremento (disminución) en múltiples de dividendos	-	-
Incremento (disminución) en beneficios a repatriar	(67,715)	60,450
<b>Flujo de efectivo antes procedentes de (utilizados en) actividades de operación</b>	<b>17,466</b>	<b>29,153</b>

Las notas a los estados financieros adjuntos son parte integrante de estos estados.

**Imdovad S.A.**  
EQUIPAMIENTO MÉDICO  
CALLE 100 N. 1000  
*Michael Urián Mora*  
**GERENTE GENERAL**

Ing. Michael Urián Mora  
Gerente General

**Imdovad**  
Equipo Médico  
*Gabriela Arce Vergara*  
**CONFIADORA**  
Contador General

## IMDOVAD S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

#### 1.- OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

**IMDOVAD S.A.**, fue constituida según escritura pública otorgada el 12 de diciembre del 2016 en la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, e inscrita en el Registro Mercantil el 26 de febrero del 2007. Su objeto social es brindar servicio a proveedores de medicamentos especiales o marcas, materiales de rayos X, materiales de curación, biomateriales odontológicos, materiales de laboratorio, materiales radioactivo, Banco de sangre, prótesis ortesis musculo esquelético, prótesis órganos de los sentidos, endoprotesis e implantes corporales, ya sea para las compañías que forman parte del seguro general de salud individual, familiar o corporativo privado y/o el seguro general de salud individual y familiar del instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS) según consta en la referida escritura.

#### 2.- BASES DE PREPARACION Y POLITICAS CONTABLES.

**Bases de Preparación.** - Los Estados Financieros de la Compañía están preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, emitidas por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), en cumplimiento a resoluciones emitidas por la Superintendencia de compañías.

**Moneda Funcional.** - Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000. Consecuentemente, es la moneda funcional utilizada por la Compañía.

**Uso de Estimaciones.** - La preparación de los estados financieros de acuerdo a las NIIF para pymes., requieren que la administración efectuó ciertas estimaciones y supuestos contables que inciden sobre la presentación de los activos, pasivos y los montos de los ingresos y gastos; así como también de revelaciones sobre activos y pasivos contingentes. Por tal motivo la compañía registra como parte de sus costos y gastos la provisión para cuentas incobrables, y el gasto por deterioro de sus activos fijos propiedades, planta y equipo.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.** -El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo de caja, fondo rotativo, los depósitos a plazo en entidades bancarias locales y del exterior. Otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento no mayor a 90 días. La Compañía revela estos saldos mantenidos en caja y bancos al cierre de cada ejercicio económico. No existen restricciones sobre el uso del efectivo por parte de la Compañía

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo de hasta 90 días. La Compañía mantiene su efectivo y equivalentes de efectivo en instituciones financieras con las siguientes calificaciones:

	<u>30-jun.-19</u>	<u>31-dic.-18</u>
Banco Bolivariano	AAA-	AAA-
Banco de Guayaquil	AAA/AAA	AAA/AAA

Datos extraídos de la página web de la Superintendencia de Bancos del Ecuador.

## IMDOVAD S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

**Cuentas y Documentos por Cobrar.** - Las cuentas por cobrar comerciales son contabilizadas por el monto facturado. Al cierre del periodo la empresa no ha considerado necesario realizar provisiones de dudoso cobro en vista de que los saldos a cobrar no se encuentren deteriorados.

La empresa de forma anual, tal como lo establece la norma técnica contable, realiza profundos análisis de cartera de clientes, por lo que ha establecido no realizar estimaciones de provisiones de incobrabilidad para el periodo 2019, basados en la estadística positiva de los cobros de la cartera con su mayor parte del segmento de sus clientes, como lo son los hospitales del sector público. La cartera del año 2018, fue cancelada en su totalidad.

**Inventarios.** - Están presentados al costo de adquisición, o acumulación de valores invertidos en diferentes proyectos, los cuales se liquidan cuando dichos proyectos son concluidos. Los costos de inventarios no exceden su valor neto realizable.

**Activos Pagados por Anticipados.** - Los activos pagados por anticipado son cargados a resultados del ejercicio en función del método del devengado.

**Activos por Impuestos Corrientes.** - Registra el crédito tributario por IVA, Retenciones en la Fuente, y el Anticipo de Impuesto a la Renta del ejercicio económico en curso. Las Retenciones en la Fuente se efectúan de acuerdo a los porcentajes establecidos en la Ley de Régimen Tributario, Reglamento y Resoluciones. El Anticipo de Impuesto a la Renta se efectúa en dos cuotas iguales en los meses de julio y septiembre del ejercicio económico en curso.

**Propiedades, Planta y Equipos.** - Conforme con la NIIF para Pymes sección 17, están registradas al costo de adquisición o construcción según corresponda, posteriormente se carga al mismo la revaluación, que se generó producto de la implementación y aplicación de las NIIF. De estos costos se restan las depreciaciones acumuladas o deterioro de los mismos, de manera que estos representen su valor razonable. Las erogaciones por mantenimiento, reparaciones mayores, así como de nuevas adquisiciones se cargan al costo o gasto al incurriose en ellos. La depreciación se calcula por el método de línea recta en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales.

Tipo de Bienes Muebles e Inmuebles	No. Años de Vida Útil	%
Edificio	20 años	5%
Instalaciones	10 años	10%
Maquinaria y Equipos	10 años	10%
Muebles y Equipos de Oficina	10 años	10%
Equipos de Computación	3 años	33%
Vehículos	5 años	20%

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 ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

## IMDOVAD S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

**Obligaciones Financieras.** - Están representadas por obligaciones contraídas con instituciones financieras nacionales, con las cuales la empresa repotencia su capital de trabajo, reconociendo al mismo tiempo el costo del interés del efectivo recibido en préstamo, el cual es reconocido con cargo a los resultados del ejercicio contable en que se han amortizado, conforme con la tasa de interés autorizada por la Superintendencia de Bancos y la Junta Monetaria.

**Cuentas y Documentos por Pagar.** -Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales, en la adquisición de bienes y servicios destinados a la actividad operacional de la empresa, y su registro se da en función del costo de transferencia de dominio del bien o servicio.

**Beneficios Sociales.** -Están registrados con cargo a los resultados del periodo, de acuerdo con disposiciones tributarias en vigencia y en pasivos acumulados hasta que se cumpla la cancelación respectiva sobre la base del devengado. Además, la compañía en fiel cumplimiento con la *Normas Internacionales de Información Financiera* sección 28, mantiene una provisión por Bonificación de Desahucio al 31 de diciembre del 2019.

**Participación de Trabajadores.** - Conforme con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano, la empresa IMDOVAD S.A., procedió a efectuar el cálculo y registro contable en la cuenta por pagar del valor producto de la distribución del 15% de sus utilidades destinado para sus trabajadores y correspondientes cargas laborales.

**Provisión para Impuesto a la Renta.** - Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar.

Con la puesta en marcha del Código Orgánico de la Producción Comercio e Inversiones publicado en el Registro Oficial No. 351 de diciembre 29 del 2010, fue establecida por medio de las Disposiciones Transitorias, la reducción de la tarifa del impuesto a la renta que aplicará en forma progresiva a partir de los ejercicios fiscales terminados al 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 Y 2019 en 24%, 23%, 22%, Y 25% respectivamente.

La empresa en cumplimiento a la Ley de Régimen tributario Interno y su Reglamento de aplicación, procede al cálculo del Impuesto a la renta anual. Para el cierre del periodo 2019 la tasa del impuesto se mantiene en el 25%.

**Reserva Legal.** - La Ley de Compañías establece una apropiación obligatoria del 10% de la utilidad anual para la reserva legal, hasta que represente por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada, y sirve para absorber pérdidas incurridas y utilizadas como aportes para futuro aumento de capital.

**Reconocimiento de Ingresos Ordinarios-** La compañía reconoce sus ingresos cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos, beneficios y servicios sobre la propiedad de los productos.

**Reconocimiento de Costos y Gastos-** Los costos y gastos son registrados en función del método del devengado y otros conforme con la base legal autorizada por la Ley Orgánica de

**IMDOVAD S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

Régimen Tributario. Los intereses financieros de igual forma son registrados sobre la base del devengado y su origen obedece a los préstamos recibidos desde instituciones financiera nacionales como del exterior.

**Estados financieros comparativos.** - Los estados financieros del periodo 2019 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2018, de conformidad con la normativa contable aplicable para estos Estados Financieros, Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF para PYMES

**Nota 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

El siguiente es un resumen del Efectivo y equivalentes de efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Caja General (a)	1.519	381
Bancos (b)	35.434	-
<b>Total:</b>	<u>36.953</u>	<u>381</u>

- a) Está representado por valores recaudados a clientes.
- b) Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al saldo en bancos locales.

**Nota 4.- CUENTAS POR COBRAR CLIENTES**

El siguiente es un resumen de cuentas por cobrar clientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas por cobrar clientes local	263.643	1.048.624
<b>Total:</b>	<u>263.643</u>	<u>1.048.624</u>

Al 31 de diciembre del 2019, las cuentas por cobrar clientes están representados por facturas generadas por ventas a crédito de Implemento de Laboratorio, medicamentos especiales o marcas, materiales de rayos X, materiales de curación, biomateriales odontológicos, materiales de laboratorio, materiales radioactivos; y la política de cobranza que tiene la empresa es hasta 90 días.

<b>Cientes</b>	<b>Saldos al 31/12/2019</b>
NEURIMPORT-DISTRIBUIDORA DE EQUIPOS MEDICOS S.A.	52.691
DP. IMTRAECUADOR EQUIPOS MEDICOS S.A.	28.807
PARRA ALVARADO DANILO RENATO	177.047
KANIA NUBIA CORONEL VELEZ	5.097
<b>TOTAL</b>	<u>263.643</u>

## IMDOVAD S.A.

### NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

#### Nota 5- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Prestamos por cobrar Cía. Relacionada (a)	94.300	19.468
Dividendos Anticipados (b)		60.920
Anticipo a Proveedores Local (c)	53.772	20.434
Prestamos a Empleados y otros	-	1.953
Deposito de Garantía x Arriendo (e)	1.900	1.900
<b>Total:</b>	<u>149.972</u>	<u>104.675</u>

- a) Al 31 de diciembre del 2019, la empresa registra un saldo por cobrar a NEURIMPORT S.A., por un valor de US\$ 9.300, y por préstamos comercial a Sr. **Daniilo Parra Alvarado** un valor de US\$ 85.000, a la fecha de este informe no ha sido pagado.
- b) Al 31 de diciembre del 2019, la empresa ha realizado el cobro de un préstamo al accionista Srta. Katuska Narea, con el dividendo de la cuenta utilidad acumulada del periodo 2018, por un valor de US\$ 60.920. quedando saldado en su totalidad.
- c) Al 31 de diciembre del 2019, corresponden a anticipo a proveedores locales tales como: Asetrificon y Asociados por US\$ 13.000, DP-Intraecuador por US\$ 24.933,79, Viplecon por US\$ 3.000,21, Otros menores por US\$ 12.136,30 y proveedor exterior son: Neuos Surgery por US\$ 539,60, Integra Lifescience por US\$ 142,64 y Nouvag ag por US\$ 20.
- d) Al 31 de diciembre del 2019, la empresa registra un depósito en garantía del arriendo en la cdla. La Garzota mediante contrato de arrendamiento con la Sra. Jenny Jazmín Luna Peñafiel, por un valor de US\$ 1.900,00.

#### Nota 6.- INVENTARIOS

El siguiente es un resumen de Inventarios, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Accesorios	13.352	14.246
Equipos	18.018	16.003
Instrumentales	8.352	1.760
Insumos	92.467	108.022
<b>Total:</b>	<u>132.189</u>	<u>140.031</u>

Al 31 de diciembre del 2019, la empresa realizo al cierre del periodo el inventario fisico con la participación de los auditores externo.

**IMDOVAD S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**Nota 7.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Credito Tributario ISD ( a )	9.772	9.850
Credito Tributario IVA	-	38.255
Retenciones en la fuente recibidas de clientes ( b )	7.217	21.424
Iva pagado por importaciones de bienes	-	2.306
Retenciones IVA recibidas por clientes ( c )	634	285
<b>Total:</b>	<b><u>17.622</u></b>	<b><u>72.120</u></b>

- a) Corresponde al crédito fiscal del Impuesto a la salida de divisa al cierre del periodo 2019, por un valor de US\$ 9.772.
- b) Corresponde al crédito fiscal en las retenciones en la fuente que los clientes de la empresa le han practicado en el periodo por un valor de US\$ 7.217.
- c) Corresponde al crédito fiscal en las retenciones del IVA compras que los clientes de la empresa le han practicado en el periodo por un valor de US\$ 634.

**Nota 8.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

El siguiente es un resumen de Propiedades, Planta y Equipo al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>Saldo</u>		<u>Bajas</u>	<u>Saldo</u>
	<u>31/12/2018</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Ventas</u>	<u>31/12/2019</u>
Muebles y Enseres	22.061	-	-	22.061
Maquinarias y Equipos ( a )	44.056	2.199	-	46.255
Equipos de computacion ( b )	22.936	2.714	-	25.650
Total Costo	<u>89.053</u>	<u>4.914</u>	<u>-</u>	<u>93.966</u>
(-) Dep. Acumulada ( c )	(54.394)	(8.055)	-	(62.449)
<b>Total</b>	<b><u>34.659</u></b>	<b><u>(3.142)</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>31.517</u></b>

- a) En el periodo 2019, incluyen la f-222 por trabajo red estructura en el dpto. de sistema por un valor de US\$ 920,80, y con f- 1247, compra una impresora RICOH MP 3003, por un valor de US\$ 1.278,20.
- b) En el periodo 2019, incluyen la f- 1658, la compra de dos laptops marcas HP, por un valor de US\$ 2.180, y la f- 222 por la compra de 1 repuesto servidor marca DELL, por un valor de US\$ 534,20.
- c) La Depreciación de los elementos que componen Propiedades Planta y Equipos, se calculan de conformidad con lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno, para el ejercicio 2019, la depreciación del año fue de US\$ 8.055, los cuales fueron reconocidos en los resultados del periodo.

**IMDOVAD S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**Nota 9.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Cuentas por Pagar proveedores locales ( a )	8.482	226.981
Cuentas por Pagar proveedores del exterior ( b )	12.918	265.581
<b>Total:</b>	<u>21.400</u>	<u>492.562</u>

- a) Corresponde obligaciones con proveedores locales por compras de bienes, los cuales se demuestra a continuación:

<b>Proveedores Local</b>	<b>Saldos por</b> <b>31/12/2019</b>
JUAN MANUEL CARRASCO TITO	3.918
AUDITA Y REPORTA AUDIREPORT CIA. LTDA.	3.300
DESTRA CONSULTORES CIA .LTDA.	550
DHL EXPRESS (ECUADOR) S.A	95
MICHAEL BRYAN URIÑA MORA	619
<b>Total</b>	<u>8.482</u>

- b) Corresponde obligaciones con proveedores del exterior por compra de bienes, los cuales se demuestra a continuación:

<b>Proveedores del Exterior</b>	<b>Saldos por</b> <b>31/12/2019</b>
ACEMEDICAL CORPORATION LTD	12.010
INTEGRA LIFESCIENCES	8
P.J. DAHLHAUSEN & CO. GMBH	869
SEJONG MEDICAL	31
<b>TOTAL</b>	<u>12.918</u>

**Nota 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS**

El siguiente es un resumen de Obligaciones con Instituciones Financieras, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Obligaciones con Instituciones Financieras ( a )	30.790	8.789
Tarjeta de Credito Corporativo ( b )	8.921	-
<b>Total:</b>	<u>39.711</u>	<u>8.789</u>

**IMDOVAD S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**Nota 10.- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS (CONTINUA)**

- a) Corresponde a la porción corriente obligaciones financieras con el banco de Guayaquil al 31 diciembre del 2019 que está conformado por:

Bancos						
Institución Financiera	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	No. Operación	Monto Préstamo	Tasa de Interés	Porción Corriente
Guayaquil	26-sep-19	26-ago-22	169079	90.000	9,76%	30.790
TOTAL						<u>30.790</u>

- b) Está representado por la tarjeta por pagar perteneciente a la empresa IMDOVAD S.A, de Visa Bankard Corporativa por un valor de US\$ 8.921.

**Nota 11.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

El siguiente es un resumen de Otras cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Otras cuentas por pagar	128	6.675
Préstamos por pagar Sr. Danilo Parra	12.136	-
Total:	<u>12.265</u>	<u>6.675</u>

Al 31 diciembre del 2019, la empresa ha registrado una provisión de servicios básicos, deberá de regularizar de acuerdo a las NIIF para pymes por un valor de US\$ 128.

**Nota 12.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y LABORALES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones Tributarias y Laborales, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dólares)	
Impuesto por pagar del IVA y Retención Fie. (a)	37.294	86.696
Impuesto a la Renta Anual	48.867	130.333
Beneficios Sociales (b)	18.532	86.933
IESS por pagar (c)	4.420	3.738
Total:	<u>109.114</u>	<u>307.699</u>

- a) Corresponde a retenciones al valor agregado IVA por un valor de US\$ 426,31, Retención en la fuente por pagar US\$ 8.594,48, e IVA cobrado 12% por ventas contado para liquidar en el próximo mes US\$ 28.273,53.

**IMDOVAD S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**Nota 12.- OBLIGACIONES TRIBUTARIAS Y LABORALES (continua)**

- b) Corresponde a Impuesto a la renta del periodo 2018, por pagar un valor de US\$ 48.867.
- c) Está representado por provisiones de Décimo tercero por un valor de US\$ 614,30, Décimo cuarto por un valor de US\$ 1.237,30, Vacaciones por pagar por un valor de US\$ 3.180,22, Provisión para la participación de trabajadores por el periodo 2019, por un valor de US\$ 1.001,23, participación trabajadores por el periodo 2016-17 y 18, quedo un saldo por pagar de US\$ 1.688,36, y rol de pago pendiente por un valor de US\$ 810,23.
- d) Está representado por aporte patronal por un valor de US\$ 982,00, aporte Individual por un valor de US\$ 827,01, secap y iece por un valor de US\$ 88,06, Préstamos Quirografarios por un valor de US\$ 1.179,33, préstamos Hipotecarios por un valor de US\$ 610,42, y fondo de reserva por un valor de US\$ 733,56.

**Nota 13.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES**

El siguiente es un resumen de Obligaciones no Corriente al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(Dólares)	
Obligaciones con instrucciones financieras ( a )	60.478	100.496
Contribucion Especial por pagar (2020-2021-2022) ( c )	6.532	-
Diferencias Tributarios por Ingresos año 2016. ( d )	2.151	
<b>Total:</b>	<u>69.161</u>	<u>100.496</u>

- a) Corresponde al saldo de obligaciones bancarias de porción a largo plazo del banco Guayaquil al 31 diciembre del 2019, que está conformado por:

Bancos						
Institución Financiera	Fecha Concesión	Fecha Vencimiento	No. Operación	Monto Préstamo	Tasa de Interés	Porción Corriente
Guayaquil	26-sep-19	26-ago-22	169079	80.000	9,76%	60.478
<b>TOTAL</b>						<u>60.478</u>

- b) Al 31 diciembre del 2019, la empresa tiene una diferencia por pagar un impuesto de **contribución única temporal**, según resolución NRO. NAC-DGERCGC20-00000004, a la fecha de este informe no ha sido pagado por US\$ 6.532,11.

**IMDOVAD S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**Nota 13.- OBLIGACIONES NO CORRIENTES (continua)**

- c) Al 31 diciembre del 2019, la empresa realizo en el periodo 2016, un impuesto de **contribución Solidaria sobre las Utilidades**, en base a la resolución No. NAC-DGERCGC16-00000237, sobre la base imponible la utilidad gravable del impuesto a la renta del ejercicio fiscal 2015, por error de cálculo contable pago menos, el SRI. Según oficio Persuasivo DZ8-GTROPEC20-00007248-M, le verificaron una diferencia por pagar al fisco más intereses por un valor de US\$ 2.150,77.

**Nota 14.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de diciembre del 2019, el Capital Social está constituido por acciones, 800 suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

<u>Accionistas</u>	<u>Nacionalidad</u>	<u>Accion %</u>	<u>Total Acciones</u>	<u>Valor por Acción</u>	<u>Capital Social (US Dólares)</u>
Narea Galarza de Parra Katiuska	Ecuatoriana	99%	5.940	1	5.940
Parra Narea Domenica Renata	Ecuatoriana	1%	60	1	60
			<u>6.000</u>		<u>6.000</u>

**Nota 15.- RESERVA LEGAL**

De conformidad con el Art. 297 de la Ley de Compañías, se establece que las sociedades anónimas deben efectuar obligatoriamente una reserva del 10% de la ganancia anual, hasta que alcance por lo menos el 50% del capital pagado. El saldo de esta cuenta al 31 de diciembre de 2019 es de US\$ 8.826,30, el cual puede ser capitalizado y utilizado para cubrir pérdidas.

**Nota 16.- INGRESOS**

El siguiente es un resumen de los Ingresos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	<u>(US\$ Dolares)</u>	
Ingresos por actividades ordinarias (a)	727,611	1,962,062
Otros Ingresos (b)	4	251,321
<b>Total</b>	<u>727,614</u>	<u>2,213,383</u>

Está representado por ventas de Implementos de Laboratorio, medicamentos especiales o marcas, materiales de rayos X, materiales de curación, biomateriales odontológicos, materiales de laboratorio, materiales radioactivos.

**IMDOVAD S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**Nota 17.- COSTOS**

El siguiente es un resumen de los Costos, al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dolares)	
Costos de Venta	246.766	446.208
Total	<u>246.766</u>	<u>446.208</u>

Incluye principalmente los costos de productos vendidos (equipos e implementos de laboratorios), adquiridos mediante compras locales e importaciones.

**Nota 18.- GASTOS ADMINISTRATIVOS**

El siguiente es un resumen de Gastos Administrativos, Ventas y Financieros al 31 de diciembre del 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dolares)	
Gastos Administrativos ( a )	299.161	344.031
Gastos de Ventas ( b )	170.449	924.145
Gastos Financieros ( c )	4.562	3.198
Total	<u>474.173</u>	<u>1.271.374</u>

- a) Incluyen sueldo y salarios por US\$ 85.347,20, Beneficios sociales por US\$ 21.103,97, arriendos por US\$ 23.689,50, Alquiler de equipo por US\$ 72.195, Aporte al IESS por US\$ 19.952,31 y Otros gastos administrativos por US\$ 76.873,43.
- b) Incluyen Sueldo y salario Vtas. Por US\$ 50.250,44, Servicios a Terceros por US\$ 11.116,64, Publicidad por US\$ 7.968,19, Gastos no deducibles por US\$ 33.596,84, porte al IESS por US\$ 13.213,60 y Otros gastos de ventas por US\$ 54.303,29.
- c) Incluyen Comisiones bancarios por US\$ 2.803,18, Intereses y multas bancarias por US\$ 1.721,53 y Gastos de chequeras por US\$ 37,68.

**IMDOVAD S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****Nota 19.- CONCILIACION TRIBUTARIA**

A continuación, se detalla un resumen de la determinación del impuesto a la renta, al 31 de diciembre de 2019 y 2018:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US\$ Dolares)	
<b>Resultados antes de Participación Trabajadores e Impuesto Renta</b>	6.675	495.802
(-) Participación Trabajadores	1.001	74.370
<b>Utilidad Gravable</b>	5.674	421.431
(+) Gastos no deducibles	35.142	98.883
(-) Otras Rentas Exentas	-	35.813
(+) Gastos Incurred para generar ingresos exentos glos atrib.	-	35.398
(+) Participación trabajadores atribuible a ingresos exentos y no objeto I.R.	-	1.433
<b>Base imponible neto para impuesto a la renta</b>	40.815	521.332
<b>Tasa Aplicable: 22%</b>	8.979	130.333
Saldo del Anticipo pendiente de pago ante de rebaja	-	5.490
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	5.490
(=) Rebaja del saldo del Anticipo	-	-
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	-	5.490
(-) Anticipo determinado correspondiente al ejercicio anterior	-	-
(-) Impuesto a la Renta causado mayor al anticipo determinado	8.979	124.843
(=) Credito tributario generado por anticipo.	-	-
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	-	5.490
(-) Retenciones Impuesto Renta recibidas de clientes	7.217	21.425
(-) Retenciones por dividendos anticipados	-	15.230
(-) Credito tributario generado por impuesto a la salida de divisas	18.411	9.850
(-) Credito tributario años anteriores	-	-
Anticipo determinado proximo año.	-	-
<b>Impuesto a la renta por pagar</b>	-	83.828
<b>Saldo a Favor del contribuyente</b>	(16.648)	-

Al 31 de diciembre de 2019, la compañía realizó el respectivo análisis para la determinación de la provisión de impuesto a la renta según disposiciones tributarias vigentes, establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta para el periodo 2019 la empresa lo aplico con el 22%, sobre las utilidades gravables y 15% si las utilidades son reinvertidas "capitalizadas"

por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente. Cabe indicar que, de conformidad a lo establecido en el Reglamento de aplicación de Régimen Tributario Interno, cuando el saldo del anticipo de impuesto a la renta calculado sea mayor al impuesto a la renta causado, el primero se constituye en el nuevo impuesto a la renta causado

**IMDOVAD S.A.****NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018****Nota 20.- DIFERENCIA ENTRE EL ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2018  
Y SALDO DE APERTURA 2019.**

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 y 2018 y los efectos son variables con el asiento de apertura.

	Saldos 2018	Apertura 2019	Diferencia
<b>ACTIVO CORRIENTE</b>			
Efectivo y equivalentes de efectivo	381	381	(0)
Cuentas por cobrar clientes	1.048.624	1.014.111	(34.513)
Otras cuentas y documentos por cobrar	104.675	105.754	1.079
Inventarios	140.031	165.308	25.277
Activo por impuestos corriente	71.983	72.120	137
<b>TOTAL ACTIVO CORRIENTE</b>	<b>1.365.694</b>	<b>1.357.673</b>	<b>(8.021)</b>
<b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>			
Propiedades, Planta y Equipo (Neto)	34.659	34.659	-
<b>TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE</b>	<b>34.659</b>	<b>34.659</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL ACTIVO</b>	<b>1.400.353</b>	<b>1.392.332</b>	<b>(8.021)</b>
<b>PASIVO</b>			
<b>PASIVO CORRIENTE</b>			
Cuentas y documentos por Pagar Proveedores	492.562	493.102	540
Obligaciones con Instituciones Financieras	8.789	8.789	-
Otras cuentas y documentos por pagar	6.675	124	(6.551)
Obligaciones Tributarias y Laborales	307.699	307.699	-
<b>TOTAL PASIVO CORRIENTE</b>	<b>815.724</b>	<b>809.713</b>	<b>(6.011)</b>
<b>PASIVO NO CORRIENTE</b>			
Obligaciones no corrientes	100.496	100.496	-
<b>TOTAL PASIVO NO CORRIENTE</b>	<b>100.496</b>	<b>100.496</b>	<b>-</b>
<b>TOTAL PASIVO</b>	<b>916.221</b>	<b>910.209</b>	<b>(6.011)</b>
<b>PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS</b>			
(Según Estado adjunto)	484.132	482.122	(2.010)
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>	<b>1.400.353</b>	<b>1.392.332</b>	<b>(8.021)</b>

Al 01 de enero del 2019, la empresa registro en su estado financiero contable saldo inicial que no son comparativo con el Impuesto a la renta del periodo 2018, hay una variación contable, se recomienda regularizar los saldos correspondientes.

**IMDOVAD S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018**

**Nota 21.- CONTINGENTES**

Al 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión del presente informe (septiembre,11 del 2020), no hemos obtenido por parte de la administración información relacionada con activos y pasivos contingentes que afecten la situación financiera de la compañía.

**Nota 22.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Como consecuencia de la Pandemia COVI-19, **IMDOVAD S.A.**, presento los siguientes cambios: Adaptación a nueva forma de trabajo (Teletrabajo), Cambios en su jornada de trabajo. (Horarios) Implementación de equipos de bioseguridad para todo el personal. Decrecimiento de recaudo de cartera. Limitación de visitas a clientes.