

ZIWIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

1. IDENTIFICACIÓN Y ACTIVIDAD ECONÓMICA DE LA EMPRESA:

ZIWIS S.A. es una empresa dedicada a la actividad de ACTIVIDADES REALIZADAS EN LABORATORIO CLINICO, se encuentra ubicada en La Provincia: LOS RIOS Cantón: BABAHOYO Parroquia: DR. CAMILO PONCE Calle: 10 DE AGOSTO Numero: 1507 Intersección: ROLDOS Y 9 DE NOVIEMBRE Referencia: JUNTO AL COLEGIO DE MEDICOS Piso: 0 Teléfono Trabajo: 052731026 Email: ziehllab@hotmail.com sus operaciones están sometidas al control de LA SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑIAS.

2. BASES DE PRESENTACIÓN, PRINCIPIOS Y PRÁCTICAS CONTABLES:

2.1. Bases de presentación:

a) Declaración de cumplimiento:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Gerencia General de ZIWIS S.A. al 31 de diciembre del 2019, según las exigencias estatutarias correspondientes.

b) Bases de medición:

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base del método del costo (costo histórico modificado). Estas bases de medición se fundamentan en NIIF emitidas por International Accounting Standards Board, (IASB).

c) Moneda funcional y de presentación:

Para determinar la moneda funcional, se consideró que el principal ambiente económico en el cual opera la Empresa es el mercado nacional. En consecuencia los estados financieros al 31 de diciembre de 2019 están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Empresa, de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador.

d) Uso de estimados y juicios:

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la administración de la Empresa efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos. Los resultados reales pudieran diferir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

ZIWIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

e) Período Contable:

El período contable comprende desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2019.

f) Clasificación de saldos corrientes y no corrientes:

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Empresa, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período.

2.2. Resumen de la descripción de los principios y prácticas contables significativas aplicadas:

Las siguientes son las políticas contables significativas aplicadas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros, las mismas que se publican en las presentes notas.

2.2.1. Efectivo y Equivalentes de Efectivo:

El efectivo comprende tanto el dinero en efectivo en caja como los depósitos bancarios a la vista, los equivalentes al efectivo son inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles en importes determinados en efectivo, estando sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor. Los equivalentes al efectivo se tienen, más que para propósitos de inversión o similares, para cumplir los compromisos de pago a corto plazo.

2.2.2. Activo Financiero:

Se considera activo financiero a cualquier activo que es:

(a) Efectivo; (b) Un instrumento de patrimonio de otra entidad; (c) Un derecho contractual: (i) a recibir efectivo u otro activo financiero de otra entidad; o (ii) a intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la entidad; o (d) un contrato que será o podrá ser liquidado utilizando instrumentos de patrimonio propio de la entidad.

2.2.3. Inventarios:

Representa el valor de los activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de operación; en proceso de producción con vistas a esa venta; o en forma de materiales o suministros, para ser consumidos en el proceso de producción, o en la prestación de servicios.

ZIWIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Tratándose de los repuestos que se vayan a consumir durante más de un ejercicio o si sólo pueden ser utilizados conjuntamente con un elemento de propiedades, planta y equipo no deben considerarse como inventario.

Se considerará como costo de los materiales que integran los inventarios los siguientes:

- a) El costo de adquisición
- b) El transporte
- c) Impuestos relacionados y no reembolsables

Se utiliza el método de valoración del costo promedio ponderado.

Para determinar la obsolescencia y el valor neto de realización de los materiales es necesario que las áreas respectivas realice la evaluación que corresponda

2.2.4. Gastos Pagados por Anticipado:

Comprende los importes pagados por anticipado, que se devengan mensualmente o de acuerdo a los plazos contractuales y consumo o que corresponden a saldos de ejercicios anteriores o importes entregados dentro del ejercicio económico.

2.2.5. Activos No Corrientes Disponibles para la Venta y Operaciones Discontinuas:

Esta cuenta comprende el importe de los activos no corrientes de una operación discontinuada y que han sido dispuestos o clasificados como mantenidos para la venta.

Los activos que cumplan los requisitos para ser clasificados como mantenidos para la venta, son valorados al menor valor entre su importe en libros y su valor razonable menos los costes de venta, así como el cese de la amortización de dichos activos; y que los resultados de las actividades interrumpidas se presenten por separado en la cuenta de resultados.

2.2.6. Otros Activos Corrientes:

En este grupo se clasifica como otros activos corrientes siempre y cuando no se hayan considerado en las cuentas específicas y el resto se clasifica como no corrientes.

2.2.7. Propiedad, Planta y Equipo:

Representa los activos tangibles que: a) Posee para su uso en desarrollo de su objeto social bien sea para prestación del servicio de energía eléctrica o para el suministro de bienes y otros servicios, para arrendarlos a terceros o para propósitos administrativos; y b) se esperan usar durante más de un período.

ZIWIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

Después del reconocimiento como activo, un elemento de propiedad, planta y equipo cuyo valor razonable pueda medirse con fiabilidad, se contabiliza por su importe revaluado, siendo este su valor razonable en la fecha de la revaluación menos cualquier depreciación acumulada y pérdida por deterioro acumulado subsiguiente. La revaluación se realizará por lo menos cada 5 años.

Si se revalúa un elemento de propiedad, planta y equipo, se revalúan también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos. Una clase de Elementos pertenecientes a propiedad, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso.

2.2.7.1. Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo:

El importe depreciable de un activo de propiedades planta y equipo se distribuirá de forma sistemática a lo largo de su vida útil.

Cada parte de un elemento de propiedades planta y equipo que tenga un costo significativo con relación al costo total y que la naturaleza de su vida útil de los elementos se han distintas deberá depreciarse en forma separada.

El valor residual y la vida útil de un activo debe ser revisado, como mínimo, al término de cada periodo anual, y si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios deben ser contabilizados como un cambio en una estimación contable de acuerdo con la NIC N° 8 Políticas Contables Cambios en estimaciones y errores.

El cargo por depreciación de cada periodo se reconoce en el resultado salvo que esta pueda ser incluida en el valor de otro activo.

La depreciación anual se reconoce como gasto y se determinan siguiendo en método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos representada por tasa de depreciaciones equivalentes considerando los siguientes porcentajes para los diversos rubros:

Las estimaciones sobre la vida útil, valores residuales, de ser el caso, y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos.

2.2.7.2. Deterioro Acumulado de Propiedad, Planta y Equipo:

La entidad evalúa, al cierre del balance, si existe algún indicio de deterioro del valor de sus activos, con el fin de determinar los importes recuperables y por consiguiente el monto del deterioro

El importe del deterioro se registra como gasto del ejercicio o como reversión de un reevaluó anterior

ZIWIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2019

2.2.8. Activos Intangibles:

Los activos intangibles con vida útiles finitas se registran al costo de adquisición y están presentados netos de amortización acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro. La amortización se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada.

Las estimaciones sobre la vida útil y el método de amortización se revisan periódicamente para asegurar que el método y el periodo de amortización sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de dichos activos.

2.2.9. Activos Impuesto Diferido:

Los activos por impuestos a la renta diferidos se originan por las diferencias temporarias entre la base contable de un activo y pasivo y su base tributaria.

Las pérdidas de ejercicios anteriores que se amortizarán en el futuro también originan activos por impuestos diferidos.

2.2.10. Activos Financieros No Corrientes:

En este grupo se registrarán las siguientes partidas: inversiones mantenidas hasta su vencimiento, cuentas por cobrar en proceso de coactiva, documentos por cobrar, estimación por deterioro para activos financieros no corrientes que por su naturaleza su realización va más allá de un ejercicio económico.

2.2.11. Otros Activos No Corrientes:

Esta cuenta registra las inversiones que se realicen en compañías en las que la empresa tiene el control (subsidiaria) así como también en aquellas en la que tiene influencia significativa (asociada). De igual forma las inversiones en negocios controlados conjuntamente.

2.2.12. Documentos y Cuentas por Pagar:

Esta cuenta comprenderá el valor nominal de las obligaciones, documentos, cartas de crédito y otras semejantes de endeudamiento (pagarés, letras de cambio, etc.) pagadero a la vista o dentro del ciclo de operaciones.

2.2.13. Obligaciones con Instituciones Financieras:

ZIWIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

En esta cuenta se registran las obligaciones con bancos y otras instituciones financieras, con plazos de vencimiento corriente, y llevados al costo amortizado utilizando tasas efectivas. Se incluirán los sobregiros bancarios.

2.2.14. Provisiones por Beneficios a Empleados:

Se reconoce una provisión por una obligación legal o implícita surgida de un suceso pasado, si es probable que haya flujo de salida de recursos y el importe puede ser estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por la mejor estimación de los futuros desembolsos y no por el importe mayor.

2.2.15. Otras Provisiones:

Esta cuenta registra la porción corriente de las provisiones que la empresa debe efectuar para la remoción y remediación de las propiedades, planta y equipo. Las provisiones para la remoción se refieren a los importes que la empresa tendría que incurrir al término de la vida útil de un bien y que debe ser removido del sitio en donde se encuentra. La provisión para remediación se refiere a la estimación que debe hacer la empresa para remediar el daño que se haya causado al medio ambiente.

También se contabilizan la porción corriente de las provisiones por litigios judiciales que la empresa está llevando adelante sea esta en el campo laboral, tributario, societario, etc.

2.2.16. Otras Obligaciones Corrientes:

En este grupo se acumularan todos los importes derivados como agente de retención que han sido efectuadas a los distintos proveedores de bienes, servicios y empleados como también de montos acumulados como agentes de percepción, el impuesto a la renta generado en el respectivo ejercicio económico y otros impuestos.

2.2.17. Cuentas por Pagar Diversas / Relacionadas:

Son adeudos con empresas relacionadas cuando la entidad y la entidad que informa son miembros del mismo grupo (lo cual significa que cada una de ellas, ya sea controladora subsidiaria u otra subsidiaria de la misma controladora, son partes relacionadas entre sí).

2.2.18. Anticipo de Clientes:

En esta cuenta se registra los importes recaudados en exceso de los clientes por la facturación mensual.

2.2.19. Pasivos Directamente Asociados con los Activos No Corrientes y Operaciones Discontinuas:

ZIWIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

En esta cuenta se registra aquellos pasivos asociados directamente con los activos no corrientes clasificados como mantenidos para la venta u operaciones discontinuadas.

Los pasivos relacionados pueden ser adeudados a entidades financieras, entidades relacionadas o dependientes.

2.2.20. Otros Pasivos Corrientes:

Esta cuenta comprenderá los importes facturados pendientes de recaudar a los abonados,

2.2.21. Pasivos Diferidos:

Comprende el importe de los ingresos no causados recibidos de los abonados, los cuales tienen el carácter de pasivo que debido a su origen y naturaleza han de influir económicamente en varios ejercicios en los que deben ser aplicados o distribuidos.

El grupo de pasivo diferido comprende también aquellas obligaciones que tiene la empresa por efectivo recibido en forma anticipada para prestar un servicio o realizar una venta en varios ejercicios en los cuales debe ser aplicado distribuido.

Estos pasivos se mantendrán hasta tanto la obligación no haya sido satisfecha por parte de la empresa.

2.2.22. Pasivos No Corrientes:

Los pasivos no corrientes son todos aquellos que no califican como corrientes.

2.2.23. Capital:

Esta cuenta comprende el valor nominal de las acciones suscritas y pagadas.

2.2.24. Aportes para Futura Capitalización:

Esta cuenta comprende los valores aportados en efectivo, compensaciones de acreencias y bienes muebles e inmuebles recibidos de accionistas, hasta que se cumplan los requisitos para la respectiva emisión de las acciones y se haya celebrado la correspondiente escritura de aumento de capital.

ZIWIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2019

2.2.25. Reservas:

Reserva Legal: Esta cuenta representa el porcentaje de las utilidades que la entidad ha destinado en función de las disposiciones legales.

Reserva Facultativa Y Estatutaria: Esta cuenta representa el porcentaje de las utilidades que la entidad ha destinado en función de las disposiciones de los accionistas.

Otras Reservas: Cualquiera otra distinta de las anteriores así como también se deberán transferir los valores registrados en otras cuentas tales como reserva de donaciones, etc.

2.2.26. Otros resultados Integrales:

Los otros resultados integrales de una entidad durante un periodo proceden de transacciones, sucesos y circunstancias distintos de aquellos derivados de transacciones con los propietarios, cuando actúan como tales.

El otro resultado integral se refiere a ingresos y gastos que según las NIIF están excluidos del resultado del ejercicio.

Esta cuenta comprende fundamentalmente lo siguiente: cambios en el superávit de revaluación, ganancias y pérdidas actuariales en planes de beneficio definidos, ganancias y pérdidas producidas por la conversión de los estados financieros de un negocio en el extranjero, ganancias y pérdidas procedentes de cambios en el valor razonable de activos financieros disponibles para la venta, la parte efectiva de ganancias y pérdidas en instrumentos de cobertura en una cobertura de flujo de efectivo, componentes de resultado después de impuestos de operaciones discontinuadas; todo lo anterior se debe mostrar con el impuesto a la renta que corresponda

2.2.27. Resultados Acumulados:

Esta cuenta representa los resultados de ejercicio anteriores así como también los efectos de la aplicación de las NIIF por primera vez y de la reserva de capital por la revaluación de los activos fijos.

2.2.28. Resultados del Ejercicio:

En estas cuentas se registra los efectos provenientes de los ingresos y los gastos del ejercicio y que posteriormente se transferirán a las utilidades o pérdidas acumuladas.

ZIWIS S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2019

2.2.29. Contingencias:

Los pasivos contingentes son registrados en los estados financieros cuando se considera que es probable que se confirmen en el tiempo y pueden ser razonablemente cuantificados; en caso contrario, sólo se revela la contingencia en notas a los estados financieros.

Los activos contingentes no se registran en los estados financieros, pero se revelan en notas cuando su grado de contingencia es probable.

2.2.30. Reconocimiento de Ingresos, Costos y Gastos:

Los servicios que presta ZIWIS S.A. se facturan mensualmente en base a los Pagos realizados por el servicio recibido por nuestros clientes. Los demás ingresos y gastos son reconocidos cuando se devengan.

2.2.31. Otros Resultados Integrales:

Estas partidas se van acumulando en el patrimonio y su presentación deberá hacerse dentro del estado de resultados integrales.

2.3. Revelaciones:

ziwis S.A. revela la siguiente información en sus estados financieros; las políticas contables adoptadas para el reconocimiento :

2.3.1. Reconocimiento de Activos:

Un activo en el Estado de Situación Financiera cuando es probable que se obtengan beneficios económicos futuros del mismo para la empresa, y además el activo tenga un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

Para el caso de transferencias de activos provenientes de clientes, se reconocen en el estado de situación financiera al valor razonable, que normalmente representa el costo. La contrapartida deberá ser reconocida como ingresos ordinarios en los resultados del ejercicio.

Un activo no es objeto de reconocimiento en el Estado de Situación Financiera cuando se considera improbable que del desembolso correspondiente, se vayan a obtener beneficios económicos en el futuro. En lugar de ello, tal transacción se reconoce como un gasto en el estado de resultados integrales.

2.3.2. Reconocimiento de Pasivos:

ZIWIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2019

Reconocen un pasivo, en el Estado de Situación Financiera, cuando la obligación ha sido generada por eventos pasados y es probable que, del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos, y además la cuantía del desembolso a realizar pueda ser medido con fiabilidad.

Las obligaciones derivadas de contratos, en la parte proporcional todavía no cumplida de los mismos, no se reconocen como pasivos en los estados financieros.

No obstante, cuando tales deudas cumplan la definición de pasivos y satisfacen las condiciones para ser reconocidas en sus circunstancias particulares, y de esta manera quedan calificadas para su reconocimiento en los estados financieros, se incluyen en los estados financieros lo cual, implica reconocer también los activos o gastos correspondientes.

Los costos y gastos se reconocen en el estado de resultados independientemente de la asociación directa entre los costos incurridos y la obtención de partidas específicas de ingresos, dando cabal cumplimiento a las condiciones primordiales de reconocimiento de activos y pasivos.

3. NOTAS EXPLICATIVAS PARA CADA UNA DE LAS CUENTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS:

Las notas deben ser elaboradas en base a las necesidades y realidad de cada empresa, manteniendo dicha presentación el orden en el que aparecen las cuentas en los Estados Financieros, empezando por el Estado de Situación Financiera, acorde con la NIC N° 1 desde los párrafos 112 hasta 138 referente a la estructura de las notas a los Estados Financieros.

NOTA N 1 *Efectivo y Equivalente*; Saldo en estado financiero por \$ 8247.00 valores obtenidos en base a la contabilización del curso anual de esta cuenta según se detalla en su conciliación bancarias

SALDO SEGÚN ESTADO DE CUENTA BANCARIO	\$ 7.680,50
DEPOSITOS PENDIENTES NO REGISTRADOS	
31/12/2019 VENTAS SEGÚN FACT V.7316-7320/7321-7334	\$ 567,00
SALDO SEGÚN LIBRO BANCO	\$ 8.247,50

BASE DE LA NORMATIVA : NIIF PARA PIMES SECCION 7 FLUJO DE EFECTIVO

NOTA N 2 *Inventarios de Materia Prima*; Saldo según Estado Financiero por \$ 15.917,61 Valores de fuentes y uso contabilizados a cuenta de inventario según Informe de inventarios Constatado al 31 12 2019

ZIWIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2019

INVENTARIO VALORIZADO DICIEMBRE - 2019

	REACTIVO	SALDO	VALOR S/IVA	VALOR C/IVA	VALOR POR
1	ACIDO URICO	261	58,07	65,04	0,25
2	ACTIVADOR (x9)	5	86,11	96,44	19,29
3	AFP (ALFA FETO PROTEINA)	28	80,36	90,00	3,21
4	A1CD2 (DILUYENTE HEMOG. GLICOSILADA)	4	219,50	245,84	61,46
5	AMILASA	148	102,12	114,37	0,77
6	AMONIO	63	108,99	122,07	1,94
7	ASSAP CUP cubetas Elecsys 2010 (60x60)	1	218,00	244,16	244,16
8	ASSAP TIP puntas para pipeta Elecsys 2010 (30x120)	1	218,00	244,16	244,16
9	AVL CA ++ ELECTRODE	1	583,00	652,96	652,96
10	AVL NA + ELECTRODE	1	982,00	1.099,84	1099,84
11	BILIRRUBINA DIRECTA	90	52,20	58,46	0,65
12	BILIRRUBINA TOTAL	324	61,00	68,32	0,21
13	CA 72-4	74	775,52	868,58	11,74
14	CA125	1	6,00	6,72	6,72
15	CA15-3	82	505,94	566,65	6,91
16	CA19-9	83	504,64	565,20	6,81
17	CALIBRADOR f.a.s 12x3 ml (Cfas)	10	239,17	267,87	26,79
18	CEA(Antigeno carcinoma embrionario)	61	174,46	195,40	3,20
19	CEFAS HbA1	1	150,33	168,37	168,37
20	CEFAS LIPIDO	1	62,00	69,44	69,44
21	CEFAS PROTEIN	3	186,00	208,32	69,44
22	CELLPACK	1	253,00	283,36	283,36
23	CK TOTAL ROCHE	44	30,80	34,50	0,78
24	CKMB STAT	81	328,05	367,42	4,54
25	CLEAN (4X21 ML) (Cleaner basich)	2	35,50	39,76	19,88
26	CLEAN CELL (6X380 ML)	8	181,33	203,09	25,39
27	CMV IGG	28	136,64	153,04	5,47
28	CMV IGM	52	253,76	284,21	5,47
29	COLESTEROL	196	81,34	91,10	0,46
30	COLESTEROL HDL	210	168,00	188,16	0,90
31	COLESTEROL LDL	44	47,96	53,72	1,22
32	CREATININA	77	10,01	11,21	0,15
33	CUAGUCHEK(TP)	4	544,00	609,28	152,32
34	ESTRADIOL E2	77	200,97	225,09	2,92
35	FERRITINA	74	279,72	313,29	4,23
36	FSH	65	187,85	210,39	3,24
37	GLUCOSA	195	24,38	27,30	0,14
38	HCG + B	25	91,25	102,20	4,09
39	HE4	60	665,40	745,25	12,42
40	HEMOGLOBINA GLICOSILADA	255	283,05	317,02	1,24
41	HEPATITIS A HAV IGM	8	50,80	56,90	7,11
42	HEPATITIS B HBAS AG II	56	151,20	169,34	3,02
43	HIERRO SERICO	101	87,87	98,41	0,97
44	HIV ROCHE	96	552,00	618,24	6,44
45	IGE	92	280,60	314,27	3,42
46	INSULINA	73	284,70	318,86	4,37
47	ISE CLEANING SOLUTION (5X100ML)	4	156,00	174,72	43,68
48	LH	17	48,62	54,45	3,20
49	LIPASA	75	99,00	110,88	1,48
50	MICRO CUVETTE SEGMENT	1	360	403,20	403,20
51	NACL	2	35,50	39,76	19,88
52	PCR (crplx)	158	14,22	15,93	0,10
53	PECTIDO C	89	404,95	453,54	5,10
54	PRECI CONTROL CLINCHEN MULTI 1	1	28,25	31,64	31,64
55	PRECI CONTROL CLINCHEN MULTI 2	3	84,75	94,92	31,64

ZIWIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2019

56	PROCELL (6X380 ML)	6	136,00	152,32	25,39
57	PROGESTERONA PGN	91	262,99	294,55	3,24
58	PROLACTINA PRL	32	101,44	113,61	3,55
59	PSA LIBRE	10	41,20	46,14	4,61
60	PSA TOTAL	45	179,10	200,59	4,46
61	STROMATOLYSER 4DS	1	492,00	551,04	551,04
62	SULFOLYSER	2	320,00	358,40	179,20
63	T3	108	200,88	224,99	2,08
64	T3 LIBRE	107	201,16	225,30	2,11
65	T4	48	90,24	101,07	2,11
66	T4 LIBRE	158	297,04	332,68	2,11
67	TGO (AST)	320	80,00	89,60	0,28
68	TGP (ALT)	316	81,37	91,13	0,29
69	TOXO IgG	21	110,04	123,24	5,87
70	TRIGLICERIDOS	438	137,97	154,53	0,35
71	TROPONINA(TNT)	88	669,68	750,04	8,52
72	TSH	158	297,04	332,68	2,11
73	TESTOSTERONE	72	239,76	268,53	3,73
74	UNIVERSAL DILUENT (2X36 ML)	1	144,50	161,84	161,84
75	UREA	189	20,32	22,76	0,12

Totales → 15.917,61 17.827,72

BASE DE LA NORMATIVA: NIIF PARA PIMES SECCION 13 INVENTARIOS

NOTA 3: Propiedades Plantas y Equipos. Grupo correspondiente a los activos no corrientes Un elemento de propiedad, planta y equipo que su valor razonable pueda medirse con fiabilidad se contabiliza por su valor revaluado, que es el mismo valor razonable restándole la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. “Las revaluaciones se realizarán de dos a tres años, para asegurar que el importe en libros, en todo momento, no difiera significativamente del que podría determinarse utilizando el valor razonable al final del periodo sobre el que se informa”.

ACTIVOS NO CORRIENTES.	\$	13.495,32
<i>Propiedades Plantas y Equipos</i>	\$	15.254,60
<i>Depreciacion acumulada</i>	\$	(1.759,28)

BASE DE LA NORMATIVA: NIIF PARA PIMES SECCION 17 P.PYE

ZIWIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2019

NOTA N 4: Activos Financieros L-P *Temas relacionados con los Instrumentos Financieros especifican los requerimientos de información financiera para los instrumentos financieros. Un instrumento financiero es un contrato que da lugar a un activo financiero de una entidad y a un pasivo financiero o a un instrumento de patrimonio de otra.*

1291768985001	IMAGENES&PRISMA S.A. ECUADOR NACIONAL	198
VALOR NOMINAL DE 1 POR ACCION.		

BASE DE LA NORMATIVA: NIIF PARA PIMES SECCION 11 INSTRUMENTOS FINANCIEROS BÁSICOS Y LA SECCIÓN 12 OTROS

NOTA N 5: Cuentas y Doc. Por Pagar Proveedores: *Corresponde a valores adeudados a Proveedores permanentes en la adquisición de insumos para el proceso productivo operacional de la empresa como aquellos que permite obtener flujo futuro en el mismo proceso tal es el caso como arriendo de equipos. Valor que Ascenden \$ 21.992,95*

"ROCHE"	
INSUMOS	\$ 8.327,09
ARRIENDO DE EQUIPOS	12.569,70
TOTAL ROCHE	20.896,79
"MIGUEL ESTRELLA"	
INSUMOS	\$ 914,85
"MASCOTE VALDEZ GENESIS BELEN"	
INSUMOS	\$ 156,34
GADERE	
INSUMOS	24,97
TOTAL A CANCELAR C-P	\$ 21.992,95

ZIWIS S.A.
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
 FINANCIEROS 2019**

BASE DE LA NORMATIVA: NIIF PARA PIMES SECCION: 11.4 *La Sección requiere que los instrumentos financieros de tipo Cuentas por Pagar se reconozcan utilizando el modelo del costo amortizado, con tasa de interés de mercado. En algunos casos se puede obviar este ajuste.*

NOTA N 6: Cuentas Por Pagar Beneficios Empleados. *Corresponde a valores provisionados por Beneficios sociales a trabajadores Valor del 15% participación empleados correspondiente al periodo fiscal 2019*

15% PARTICIPACION EMPLEADOS		\$ 378,64
-----------------------------	--	-----------

BASE DE LA NORMATIVA: NIIF PARA PIMES SECCION: 28.4 *BENEFICIOS A CORTO PLAZO A LOS EMPLEADOS*

NOTA N 7: Cuentas por pagar fiscales SRI: *Valores correspondiente al ajuste de cuentas por pagar para la declaración de IVA y Rentas de Diciembre del 2019 Valores a Cancelarse el 18 de enero del 2020 según el calendario tributario para este tipo de declaraciones*

RETENCION FUENTE	686,45
RETENCION EN LA FUENTE IVA	165,21
TOTAL	851,66

BASE DE LA NORMATIVA: NIIF PARA PIMES SECCION: 11.4

NOTA N 8: Cuentas Por pagar Fiscales IESS: *Valores correspondiente a la provisión de pago de obligaciones con el seguro social devengado y descontado a los trabajadores por aporte patronal, individual y otros préstamos quirografarios por \$ 293,65*

OBLIGACIONES CON EL IESS	256,96
PRESTAMOS QUIROGRAFARIOS	36,69
TOTAL	293,65

BASE DE LA NORMATIVA: NIIF PARA PIMES SECCION: 11.4

ZIWIS S.A.
**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
 FINANCIEROS 2019**

NOTA N 9: Capital Social: *Está integrado con los aportes de los accionistas. Debe ser suscrito en su totalidad al momento de la celebración del contrato ante Notario Público y pagado por lo menos el veinte y cinco de cada acción y el saldo pagado en un máximo de dos años. Ziwis cuenta con un capital de 800 acciones repartidas de la siguiente forma según el cuadro de integración de capital a un costo nominal de 1 dólar cada acción.*

CEDULA	APELLIDOS NOMBRES	NACIONALIDAD	VALOR ACCION
1204078859	COLINA ALDAZ NEPTALI POMERIO	ECUADOR NACIONAL	\$ 160,00
1201125729	FAYTONG MONTIEL FELIX EDUARDO	ECUADOR NACIONAL	\$ 190,00
1201269014	FAYTONG MONTIEL MERCY JUDITH	ECUADOR NACIONAL	\$ 1,00
1200577953	FAYTONG MONTIEL ROSA ELENA	ECUADOR NACIONAL	\$ 199,00
0910156462	GUERRERO GORDILLO JOSE FRANCISCO	ECUADOR NACIONAL	\$ 20,00
1202420533	ICAZA VERA MARITHZA MIRELLA	ECUADOR NACIONAL	\$ 20,00
1200584975	VALENCIA RODRIGUEZ KLEBER ALEJANDRO	ECUADOR NACIONAL	\$ 200,00
1201434170	VILLACRES MUÑIZ HAYDEE MAGDALENA	ECUADOR NACIONAL	\$ 10,00
T O T A L			\$ 800,00

BASE DE LA NORMATIVA: NIIF PARA LAS PYMES SECCIÓN 22.7 PASIVOS Y PATRIMONIO

NOTA N 10: Utilidades Ejercicio : *Resultado obtenido en la conciliación tributaria diferencias entre ingresos gravados más gastos no deducibles y menos gastos no deducibles participación empelados e impuesto a la renta \$*

UTLIDAD EJERCICIO	\$	2.145,64
--------------------------	-----------	-----------------

ZIWIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2019

NOTA N 11: OTROS RESULTADOS INTEGRALES Valores acumulados en ajustes de cuentas y reclasificación de las mismas no aplicado por primera vez en la transición de NEC NIC-NIIF, dando como resultado Un cambio del enfoque de un único estado al enfoque de dos estados o viceversa es un cambio de política contable al que se aplica la Sección 10 Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

OTROS RESULTADOS INTEGRALES	\$	11.395,39
------------------------------------	-----------	------------------

BASE DE LA NORMATIVA: NIIF PARA LAS PYMES SECCIÓN 5 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL Y ESTADO DE RESULTADOS



Sr. Vicente Campuzano Vera,
Contador
Reg. Nacional 0,20208

ING. CPA VICENTE CAMPUZANO VERA
CONTADOR REG NAC. 0.20208

ZIWIS S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS 2019