

ELITEMEDICAL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

ELITEMEDICAL S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES
31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016

INDICE

Estado de Situación Financiera
 Estado de Resultados Integrales
 Estado de Cambios en el Patrimonio
 Estado de Flujos de Efectivo
 Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares Americanos

ELITEMEDICAL S.A.

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016
(Expresado en dólares estadounidenses)

DICIEMBRE 31.				DICIEMBRE 31.			
ACTIVO	Notas	2017	2016	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2017	2016
(en USD)				(en USD)			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	70	1,710	Cuentas por pagar comerciales	10	12,244	7,695
Cuentas por Cobrar Comerciales	7	9,817	0	Obligaciones Tributarias		1,162	62
Impuestos, Retenciones y Anticipos		30,343	29,248				
Inventarios		0	54,767				
Total Activos Corrientes		40,230	85,725	Total Pasivos Corrientes		13,406	7,757
ACTIVOS NO CORRIENTES							
Muebles y Equipo	8	1,283	1,753	TOTAL PASIVO		13,406	7,757
Activos por Impuestos Diferidos	15	0	15,851	PATRIMONIO	11	28,107	95,572
Total Activos no Corrientes		1,283	17,604				
TOTAL ACTIVO		41,513	103,329	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		41,513	103,329

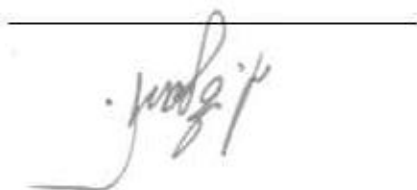
Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

DANIEL KING
Gerente General

CPA. MARCELO EGAS
Contador

DICIEMBRE 31.		Notas	(en USD)	
2017	2016			
Ingresos por Ventas	12,134	12	208,061	
Costo de Ventas	11,351		188,123	
MARGEN	783		19,938	
GASTOS OPERACIONALES	13			
De promoción y publicidad	0		1,464	
De venta	976		5,215	
De administración	6,969		15,803	
Financieros, neto	20		116	
Otros Ingresos / (Gastos)	44,432		9,750	
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	52,397		32,348	
Utilidad (Pérdida) antes de Impuestos a la Renta	(51,614)		(12,410)	
Menos gasto por Impuesto a la Renta	0		2,704	
Corriente	15,851	15	(437)	
Diferido	15,851		2,267	
Total Impuesto a la Renta	15,851		2,267	
UTILIDAD / (PÉRDIDA) DEL EJERCICIO	(67,465)		(14,677)	

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

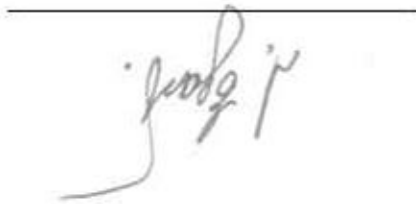
DANIEL KING
Gerente GeneralCPA. MARCELO EGAS
Contador

Nota 11	Capital Social	Reserva Legal	Resultados	Total	(en USD)	
Saldos al 1 de enero del 2016	134,000	0	(23,752)	110,248		
Pérdida del Ejercicio 2016	0	0	(14,676)	(14,676)		
Apropiación Reserva Legal	0	2,129	(2,129)	0		
Saldos al 31 de diciembre del 2016	134,000	2,129	(40,557)	95,572		
Pérdida neta del año	0	0	(67,465)	(67,465)		
Saldos al 31 de diciembre del 2017	134,000	2,129	(108,022)	28,107		

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.



DANIEL KING
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador

DICIEMBRE 31.		
2017	2016	(en USD)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación		
Cobros procedentes de las Ventas	738	283,385
Otros cobros de actividades de operación	1,145	1,650
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(4,447)	(279,166)
Pagos a y por cuenta de los empleados	0	(7,739)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión	924	0
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	924	0
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(1,640)	(1,870)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo	1,710	3,580
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo	70	1,710

Continuación...

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

DANIEL KING
Gerente GeneralCPA. MARCELO EGAS
Contador

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

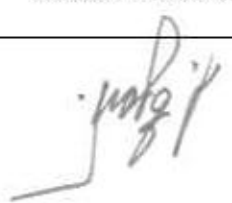
ELITEMEDICAL S.A.

... Continuación
DICIEMBRE 31.
2017 2016
(en USD)

Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta	(67,465)	(12,410)
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	57,058	(4,344)
Ajuste por gastos de depreciación	(292)	450
Ajuste por gastos en provisiones	57,350	(2,090)
Ajuste Impuesto a la renta	0	(2,704)
Cambios en Activos y Pasivos	7,843	14,885
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(10,251)	50,211
(Incremento) disminución en Inventarios	13,107	37,235
(Incremento) disminución en Otros Activos	(1,096)	(5,678)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	4,984	(62,509)
Incremento (disminución) en beneficios empleados	0	(117)
Incremento (disminución) en otros pasivos	1,099	(4,257)
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	(2,564)	(1,869)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


DANIEL KING
Gerente General


CPA. MARCELO FGAS
Contador

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

ELITEMEDICAL S.A., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el día siete de junio de dos mil once.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N.º 1792334063001.

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, en la Avenida República No. F6-561 y Av. Eloy Alfaro Edificio Consorcio Profesional.

El objeto social es la importación, distribución y ventas de equipos y productos médicos y hospitalarios.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de fecha 16 de abril del 2018 del Gerente General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES) sección 10.8 emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad, las políticas han sido diseñadas en función a las NIIF – PYMES con fecha de aplicación efectiva para periodos anuales que terminan el 31 de diciembre de 2017 y han sido aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en estos estados financieros.

A continuación, se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción del valor neto de realización del párrafo 13 o el valor en uso del párrafo 27.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Transacciones en Moneda Funcional**Moneda funcional y de presentación**

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

ELITBEMEDICAL S.A. considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devengan intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.4 Instrumentos Financieros Básicos**2.4.1 Reconocimiento**

ELITBEMEDICAL S.A., reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y/o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales de los acuerdos de negocio.

2.4.2 Medición inicial-

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que, de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.4.3 Medición posterior-

a) **Préstamos y partidas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, ELITBEMEDICAL S.A., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Cuentas por cobrar comerciales (a clientes): Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos, por la venta de productos en el curso normal de negocios. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presencian como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

b) Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, FI.ITFEMEDICAL S.A., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

Proveedores y otras cuentas por pagar: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y relacionados, en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y generan intereses, que se reconocen en el estado de resultados integrables bajo el rubro de Gasto por intereses.

2.4.4 Deterioro de activos financieros

FI.ITFEMEDICAL S.A., establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.4.5 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado

2.5 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método de promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

2.6 Muebles y equipo

2.6.1 Reconocimiento y Medición:

Las partidas de Muebles y equipos son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. Las propiedades, plantas y equipos se reconocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Para estos efectos el costo de los elementos de Muebles y equipos comprenderá:

- (i) El precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

- (ii) Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia;
- (iii) La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurra la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante determinado período, con propósitos distintos del de la producción de inventarios durante tal período.

2.6.2 Gastos posteriores

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.6.3 Contabilidad por Componentes

Cuando partes de propiedades, planta y equipos poseen distintas vidas útiles, y tienen un valor significativo son registradas como partidas separadas. Las sustituciones o renovaciones de partes completas que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del bien, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

2.6.4 Depreciación

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiere, entendiéndose que los terrenos sobre los que se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción	Método de Depreciación	Vida Útil (años)	Valor Residual % del Costo Adquisición
Muebles y Enseres	Lineal	8	18
Equipos de computación	Lineal	4	15
Equipo en comodato y Equipo Médico	Lineal	5	10

2.7 Deterioro de activos no financieros

a) Inventarios:

Los inventarios se evalúan comparando el importe en libros con su precio de venta menos los costos de terminación y venta. Si una partida de inventario ha deteriorado su valor, se procederá a reducir el monto del inventario con cargo a los resultados del ejercicio.

b) Otros Activos – Incluye Activos Fijos

Los activos sujetos a depreciación se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que indiquen que podría no recuperarse su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el valor en libros del activo excede a su valor recuperable.

El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendrá de su venta o su valor en uso. Para determinar el valor en uso los flujos de efectivo futuros estimados se descuentan usando una tasa antes de impuesto que refleje las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo o la unidad generadora de efectivo. Para efectos de la evaluación por deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que generen flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo).

En el caso que el monto del valor libros del activo exceda a su monto recuperable, la Compañía registra una pérdida por deterioro en los resultados del ejercicio.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en su importe recuperable. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortización, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Al 31 de diciembre del 2017 y del 2016, no se han reconocido pérdidas por deterioro de activos no financieros.

2.8 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso, el impuesto también se reconoce en el patrimonio en otros resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes sobre las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias cuatornarias.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

2.9 Beneficios a los empleados

2.9.1 Otros Beneficios a Corto Plazo

Las obligaciones por beneficios a los empleados a corto plazo, tales como vacaciones, décimo tercero y décimo cuarto sueldo y porcentaje de participación de los trabajadores, son medidas en base no descontada y son reconocidas como gastos a medida que el servicio relacionado se provee o el beneficio es devengado por el empleado.

Se reconoce una obligación por el monto que se espera pagar del 15% de participación de los empleados en las utilidades, debido a que la Compañía posee una obligación legal o constructiva actual de pagar este monto como resultado de un servicio entregado por el empleado en el pasado y la obligación puede ser estimada con fiabilidad.

2.10 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales.

Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia objetiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad y la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Las ventas de bienes se reconocen cuando éstos se han entregado y su propiedad se ha transferido.

2.11 Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. A juicio de la Administración estas estimaciones no tienen un efecto significativo sobre las cifras presentadas en los estados financieros.

El detalle sobre los juicios críticos utilizados en la aplicación de políticas contables que tienen un efecto más importante sobre el monto reconocido en los estados financieros, es el siguiente:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- b) Las vidas útiles y valores residuales de los Muebles y equipo e intangibles.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, como lo señala la Sección 10 - Políticas Contables, Estimaciones y Errores – NIIF – PYMES.

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

ELITEMEDICAL S.A., depende de sus accionistas y compañías relacionadas para manejar los riesgos de liquidez, crediticios y de obsolescencia de inventarios.

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación, se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

Composición:

DICIEMBRE 31.
2017 2016
(en USD)

	Corriente	Corriente
Activos Financieros medidos al Costo	70	1,710
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	70	1,710
Activos Financieros medidos al Costo	9,817	0
Amortizado		
Cuentas por cobrar Comerciales Relacionadas	9,817	0
Total Activos Financieros	9,887	1,710
Pasivos Financieros medidos al Costo	12,244	7,695
Amortizado		
Cuentas por Pagar Comerciales	152	1,712
Cuentas por Pagar a entidades relacionadas	12,092	5,983
Total Pasivos Financieros	12,244	7,695

Valor Razonable de Instrumentos Financieros

El valor en libros de cuentas por cobrar comerciales, cuentas por pagar comerciales, cuentas por pagar a entidades relacionadas se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo de estos instrumentos.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre de 2016, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

Composición:

	DICIEMBRE 31, 2017	DICIEMBRE 31, 2016
	(en USD)	
Bancos Locales	70	1,710
Total Efectivo y Equivalente De Efectivo	<u>70</u>	<u>1,710</u>

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS:

Un resumen de los deudores comerciales al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre de 2016, es el siguiente:

Composición:

	DICIEMBRE 31, 2017	DICIEMBRE 31, 2016
	(en USD)	
Cientes Locales	29	0
Cuentas por cobrar comerciales, neto	<u>29</u>	<u>0</u>
Cuentas por cobrar relacionados	9,788	0
Total deudores comerciales	<u>9,817</u>	<u>0</u>

NOTA 8. INVENTARIOS

Los inventarios se valorizan de acuerdo a lo indicado en Nota 2.5, e incluyen lo siguiente:

Composición:

DICIEMBRE 31.	
2017	2016
(en USD)	
Productos para la venta	57,468
Productos Caducados	3,324
Provisión Valor Neto de Realización	(57,468)
Provisión Deterioro de Inventarios	(3,324)
Total Inventarios	0
	54,767

NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

A continuación, se presenta el detalle de muebles y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre de 2016:

Composición:

DICIEMBRE 31.	
2017	2016
(en USD)	
Clases de Muebles y Equipo, Saldo	0
Equipos de Computación	178
Muebles y Enseres	1,283
Total Saldo	1,283
Costo Adquisición	0
Equipos de Computación	843
Muebles y Enseres	2,848
Total Costo Adquisición	2,848
Clases de Depreciación Acumulada y Deterioro del Valor	0
Equipos de Computación	(665)
Muebles y Enseres	(1,273)
Total Depreciación Acumulada	(1,565)
	(1,938)

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

Movimientos en Muebles y Equipo

El movimiento de propiedad, planta y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016 se detalla a continuación:

Composición:

Equipos de
Computación

Muebles
Fiseros

Total

(en USD)

al 31 de diciembre 2016	Costo Histórico	Depreciación Acumulada	Valor en Libros al 31 de diciembre 2016
	843	(665)	178
	2,848	(1,273)	1,575
	3,691	(1,938)	1,753

Movimiento 2017

Bajas	(843)	0	(843)
Depreciación Acumulada por Bajas	717	0	717
Gasto por Depreciación	(52)	(292)	(344)

Movimiento Neto del año 2017

(178)	(292)	(470)
-------	-------	-------

al 31 de diciembre 2017

Costo Histórico	0	2,848	3,691
Depreciación Acumulada	0	(1,565)	(2,282)

Valor en Libros al 31 de diciembre 2017

0	1,283	1,283
---	-------	-------

NOTA 10: PROVEEDORES

El siguiente es un resumen de proveedores al 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre 2016:

Composición:

DICIEMBRE 31.

2017 2016

(en USD)

Proveedores Locales	152	1,715
Proveedores Relacionados (Corpomédica)	12,092	5,980
Total Proveedores	12,244	7,695

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
 (Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito y pagado es 134.000 acciones nominativas de un dólar cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

NOTA 12. INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en Nota 2.10 los ingresos ordinarios reconocidos en los periodos terminados 31 de diciembre del 2017, 31 de diciembre 2016, se detallan a continuación:

Composición:

DICIEMBRE 31,
2017 2016
 (en USD)

Ingresos por Ventas Bienes	10,989	105,303
Ingresos por Ventas Servicios- Up To Date	0	96,314
Otros Ingresos	1,145	6,444
Total Ingresos Ordinarios	12,134	208,061

Los ingresos ordinarios están compuestos por las ventas de productos, sin impuestos asociados a la venta y los descuentos efectuados a clientes.

NOTA 13. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gasto operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

Composición:

2017	Costo de Ventas	Gastos de Administrativos	Gastos de Venta	Total
		(en USD)		
Compra de Producto Terminado	11,351	0	0	11,351
Honorarios	0	5,400	900	6,300
Depreciaciones	0	292	52	344
Otros	0	271	24	295
Mantenimientos	0	405	0	405
Servicios Básicos	0	601	0	601
TOTAL	11,351	6,969	976	19,296

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

2016

Costo de
VentasGastos
AdministrativosGastos de
Venta

Total

(en USD)

TOTAL	188,123	15,803	6,679	210,605
Compra de Producto Terminado	188,123	0	0	188,123
Gastos de Promoción y Publicidad	0	0	1,464	1,464
Gastos del Personal	0	1,740	0	1,740
Beneficios sociales	0	1,924	0	1,924
Honorarios	0	5,190	4,719	9,909
Depreciaciones	0	323	128	451
Otros	0	295	350	645
Donaciones	0	3,932	0	3,932
Mantenimientos	0	1,620	0	1,620
Servicios Básicos	0	779	18	797

NOTA 14. SALDOS Y TRANSACCIONES CON COMPAÑÍAS RELACIONADAS

Saldos y Transacciones con Partes Relacionadas

El siguiente es un resumen de las principales transacciones realizadas durante el año 2017 y 2016 con compañías y partes relacionadas.

Composición:

Sociedad		Transacción	Total Transacciones Partes Relacionadas	
Corpomedica Cia. Ltda.	Compra productos	9,788	16,672	200,442
Corpomedica Cia. Ltda.	Venta de Productos	0		
Corpomedica Cia. Ltda.	Préstamo	6,884		

Los saldos de cuentas por cobrar y pagar con compañías relacionadas que resultan de las transacciones antes indicadas son las siguientes:

	DICIEMBRE 31, 2017		DICIEMBRE 31, 2016	
	Por Cobrar	Por Pagar	Por Cobrar	Por Pagar
Corpomedica Cia. Ltda.	9,788	12,092	0	5,980
Total Partes Relacionadas	9,788	12,092	0	5,980

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

15.1 Situación Fiscal:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2014, y 2017 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la empresa.

15.2 Impuesto a la Renta Diferido

El análisis de Impuestos Diferidos es el siguiente:

DICIEMBRE 31,
2017
(en USD)

Activos (+) y Pasivos (-) por Impuestos Diferidos	15,851	15,414
Saldo Inicial	0	(1,737)
Inventarios (Provisión Deterioro)	(15,851)	2,174
Amortización de Pérdidas	0	15,851
Total Impuestos Diferidos	0	15,851

El movimiento del impuesto a la renta diferido es el siguiente:

	Provisión Obsolescencia Inventarios	Pérdidas	Total
(en USD)			
Saldo al 31. 12. 2016	4,209	11,642	15,851
Incrementos (decrementos)	(4,209)	(11,642)	(15,851)
Saldo al 31. 12. 2017	0	0	0

15.3 Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es la siguiente:

Composición: *

DICIEMBRE 31.
2017
2016
(en USD)

Utilidad (pérdida) antes de impuesto a la renta	(51,613)	(12,410)
(+) Gastos no deducibles	41,660	2,530
Base imponible para impuesto a la renta	(9,953)	(9,880)
Impuesto a la renta (tarifa)	0	0
Anticipo calculado de Impuesto a la renta	0	2,704

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. En caso de no presentar al Servicio de Rentas Internas información de los socios / accionistas la tarifa se incrementa al 25%. Durante los ejercicios fiscales 2016 y 2017 se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 0.4% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos. La norma del Anticipo no aplica a compañías constituidas a partir del año 2009 por los primeros cinco años de operación.

La referida norma estableció que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

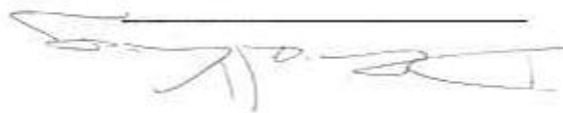
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en dólares estadounidenses)

Al 31 de diciembre de 2016 la Compañía determinó un impuesto a la renta de USD 2.704; mientras que al 31 de diciembre de 2017 el valor del Anticipo reducido por el gobierno nacional – Registro oficial 135 del 7 de diciembre de 2017 fue de USD 0.

NOTA 16: EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudieran afectar significativamente la interpretación de los mismos.

DANIEL KING
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador

