

ELITEMEDICAL S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES**

31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ELITEMEDICAL S.A

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES**

31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018

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 2019, CON CIFRAS COMPARATIVAS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	DICIEMBRE 31.		Notas	DICIEMBRE 31.		Notas	DICIEMBRE 31.	
	2019	2018		2019	2018		2019	2018
	(en USD)						(en USD)	
ACTIVO CORRIENTE								
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	16.640	23.655	6	Cuentas por pagar comerciales	9.867	10	4.658	4.658
Cuentas por Cobrar Comerciales	26.431	9.041	7	Beneficios Empleados	1.922		2.740	2.740
Impuestos, Retenciones y Anticipos	3.323	1.059		Impuestos por pagar, Retenciones, IVA	4.338		929	929
Inventarios	335	0	8					
Total Activos Corrientes	46.729	33.736		Total Pasivos Corrientes	16.127		8.327	8.327
ACTIVOS NO CORRIENTES				TOTAL PASIVO	16.127		8.327	8.327
Muebles y Equipo	0	45.000	9	PATRIMONIO		11		
Activos por Impuestos Diferidos	3.989	4.363	15	Total Patrimonio	34.591		74.772	74.772
Total Activos no Corrientes	3.989	49.363		TOTAL PASIVO + TOTAL PATRIMONIO	50.718		83.099	83.099
TOTAL ACTIVO	50.718	83.099						

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros


DANIEL KING
Gerente General


CPA. MARCELO EGAS
Contador

ELITEMEDICAL S.A.

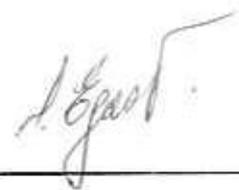
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
 AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	DICIEMBRE 31.	
		2019	2018
		(en USD)	
Ingresos por Ventas	12	66.688	12.325
Costo de Ventas		7.866	0
MARGEN		58.822	12.325
GASTOS OPERACIONALES	13		
De promoción y publicidad		0	0
De Publicidad y Promoción		5.214	0
De Venta		35.062	4.390
De administración		11.183	8.859
Financieros, neto		211	43
Otros Ingresos / (Gastos)		836	1.539
TOTAL GASTOS OPERACIONALES		52.506	14.831
Utilidad (Pérdida) antes de Impuestos a la Renta		6.316	(2.506)
Menos gasto por Impuesto a la Renta			
Corriente		1.123	193
Diferido	15	374	(4.363)
Total Impuesto a la Renta		1.497	(4.170)
UTILIDAD (+) / PÉRDIDA (-) INTEGRAL DEL AÑO		4.819	1.664

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



DANIEL KING
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador

ELITEMEDICAL S.A.

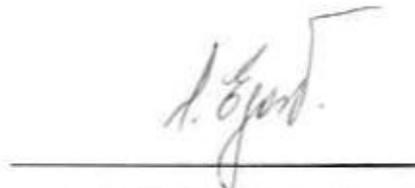
**ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)**

Nota 11	Capital Social	Aporte para Futuras Capitalizaciones	Reserva Legal	Distribuibles	Total
	(en USD)				
Saldos al 1 de enero del 2018	134.000	0	2.129	(108.022)	28.107
Aporte para Futuras Capitalizaciones	0	45.000	0	0	45.000
Utilidad del Ejercicio 2018	0	0	0	1.664	1.664
Saldos al 31 de Diciembre del 2018	134.000	45.000	2.129	(106.357)	74.772
Aporte para Futuras Capitalizaciones	0	(45.000)	0	0	(45.000)
Utilidad del Ejercicio 2019	0	0	0	4.819	4.819
Saldos al 31 de diciembre del 2019	134.000	0	2.129	(101.538)	34.591

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



DANIEL KING
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador

ELITEMEDICAL S.A.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

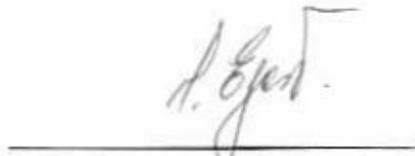
	DICIEMBRE 31.	
	2019	2018
	(en USD)	
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	(7.015)	23.585
Cobros procedentes de las Ventas	51.146	41.640
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(24.144)	(16.805)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(31.919)	(1.057)
Otros pagos por actividades de operación	(2.098)	(193)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión	0	0
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	0	0
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(7.015)	23.585
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del período	23.655	70
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del período	16.640	23.655

Continuación...

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



DANIEL KING
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador

ELITEMEDICAL S.A.

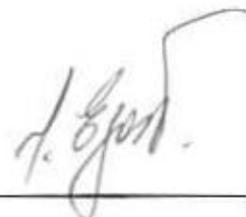
ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019, CON CIFRAS COMPARATIVAS DEL 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	DICIEMBRE 31.	
	2019	2018
	(en USD)	
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RENTA	<u>7.431</u>	<u>(2.506)</u>
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	<u>(2.611)</u>	<u>5.454</u>
Ajuste por gastos de depreciación	0	121
Ajuste por gastos en provisiones	0	1.163
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	(1.497)	4.170
Ajustes por gasto por participación trabajadores	(1.115)	0
Cambios en Activos y Pasivos	<u>(11.835)</u>	<u>20.637</u>
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(16.928)	775
(Incremento) disminución en Inventarios	(335)	0
(Incremento) disminución en Otros Activos	(2.371)	24.940
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	5.364	(7.586)
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(155)	0
Incremento (disminución) en beneficios empleados	(818)	2.740
Incremento (disminución) en otros pasivos	3.409	(232)
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	<u>(7.015)</u>	<u>23.585</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros



DANIEL KING
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
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. A partir de enero 2020 la Compañía ha sido considerada Microempresa por el Servicio de Rentas Internas. Ver nota 15.5.

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, en la Avenida República No. E6-561 y Av. Eloy Alfaro – Edificio Consorcio Profesional.

El objeto social es la importación, distribución y ventas de equipos y productos médicos y hospitalarios, adicional brinda el servicio de mantenimiento de equipos médicos.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019, han sido emitidos con la autorización de fecha 07 de abril del 2020 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 POLITICAS 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 2019 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 costo amortizado de los Instrumentos Financieros párrafo 11, valor neto de realización del párrafo 13 (Inventarios) o el valor en uso del párrafo 27 (Activos Fijos).

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

ELITEMEDICAL S.A. considera como efectivo y equivalentes de efectivo a los saldos mantenidos 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

ELITEMEDICAL 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, ELITEMEDICAL S.A., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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 presentan 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, ELITEMEDICAL 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

ELITEMEDICAL 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 Propiedad 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:

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

- (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 incurre 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 hubiese; 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	10	0
Equipos de computación	Lineal	3	0

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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 indican 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 2019 y del 2018, 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 ecuatorianas.

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 o servicios prestados 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.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

- b) Las vidas útiles y valores residuales de la Propiedad y equipo.

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 períodos, 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,	
	2019	2018
	(en USD)	
	Corriente	Corriente
Activos Financieros medidos al Costo	16.640	23.655
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	16.640	23.655
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	26.431	9.041
Cuentas por Cobrar Comerciales	14.452	9.041
Otras Cuentas por Cobrar	461	0
Cuentas por Cobrar Relacionadas	11.517	0
Total Activos Financieros	43.071	32.696
Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado	9.867	4.658
Cuentas por Pagar Comerciales	5.255	2.573
Otras Cuentas por Pagar	4.612	0
Cuentas por Pagar Relacionadas	0	2.085
Total Pasivos Financieros	9.867	4.658

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

Valor Razonable de Instrumentos Financieros

El valor en libros de cuentas por cobrar comerciales, otras cuentas por cobrar, cuentas por cobrar comerciales relacionadas, cuentas por pagar comerciales se aproxima al costo amortizado 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 2019, 31 de diciembre de 2018, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

Composición:

	DICIEMBRE 31.	
	2019	2018
	(en USD)	
Bancos Locales	16.640	23.655
Total Efectivo y Equivalente De Efectivo	<u>16.640</u>	<u>23.655</u>

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS:

Un resumen de los deudores comerciales al 31 de diciembre del 2019, 31 de diciembre de 2018, es el siguiente:

Composición:

	DICIEMBRE 31.	
	2019	2018
	(en USD)	
Cientes Locales	14.452	9.041
Otras Cuentas por Cobrar	461	0
Cuentas por Cobrar Relacionados	11.517	0
Total Deudores Comerciales	<u>26.431</u>	<u>9.041</u>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA 8. INVENTARIOS

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

Composición:

	DICIEMBRE 31.	
	2019	2018
	(en USD)	
Productos para la venta	335	0
Total Inventarios	<u>335</u>	<u>0</u>

NOTA 9. ACTIVOS FIJOS

A continuación, se presenta el detalle de activos durante los años terminados el 31 de diciembre del 2019, 31 de diciembre de 2018:

Composición:

	DICIEMBRE 31.	
	2019	2018
	(en USD)	
Propiedad, planta y Equipo		
Vehículos	0	45.000
Total Saldo	<u>0</u>	<u>45.000</u>

NOTA 10: PROVEEDORES

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

Composición:

	DICIEMBRE 31.	
	2019	2018
	(en USD)	
Proveedores Locales	5.255	2.573
Proveedores Relacionados (Corpomedica)	0	2.085
Otras Cuentas por Pagar	4.612	0
Total Proveedores	<u>9.867</u>	<u>4.658</u>

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

NOTA 11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019, 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 períodos terminados 31 de diciembre del 2019, 31 de diciembre 2018, se detallan a continuación:

Composición:

	DICIEMBRE 31.	
	2019	2018
	(en USD)	
Ingresos por Ventas Bienes	15.389	3.979
Ingresos por Ventas Servicios	51.300	8.346
Total Ingresos Ordinarios	66.688	12.325

Los ingresos ordinarios están compuestos por las ventas de productos y servicios prestados, 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 2019 y 31 de diciembre de 2018 son los siguientes:

Composición:

2019	Costo de Ventas	Gastos Administrativos	Gastos de Venta	Total
(en USD)				
Compra de Producto Terminado	7.866	0	0	7.866
Gastos del Personal	0	0	23.375	23.375
Beneficios sociales	0	0	5.233	5.233
Honorarios	0	10.827	1.558	12.385
Lécales	0	222	22	244
Otros	0	134	1.147	1.281
Gastos de Viaje Locales	0	0	1.767	1.767
Capacitación Profesional	0	0	1.732	1.732
Mantenimientos	0	0	229	229
TOTAL	7.866	11.183	35.062	54.111

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
 (Expresados en dólares estadounidenses)

2018	Costo de Ventas	Gastos Administrativos	Gastos de Venta	Total
	(en USD)			
Gastos del Personal	0	0	3.102	3.102
Beneficios sociales	0	0	695	695
Honorarios	0	7.297	375	7.672
Depreciaciones	0	120	0	120
Legales	0	966	0	966
Otros	0	276	218	494
Servicios Básicos	0	200	0	200
TOTAL	0	8.859	4.390	13.249

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 2019 y 2018 con compañías y partes relacionadas.

Composición:

Sociedad	Transacción	DICIEMBRE 31.	
		2019	2018
		(en USD)	
Corpomedica Cía. Ltda.	Compra Productos	0	1.930
Corpomedica Cía. Ltda.	Venta de Servicios	11.517	0
Corpomedica Cía. Ltda.	Préstamo Cuenta por Pagar	0	155
Total Transacciones Partes Relacionadas		11.517	2.085

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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

	DICIEMBRE 31.	
	2019	2018
	(en USD)	
	Por Cobrar	Por Pagar
Corpomedica Cía. Ltda.	11.517	2.085
Total Partes Relacionadas	11.517	2.085

NOTA 15. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

15.1 Situación Fiscal:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2016, y 2019 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la empresa.

15.2 Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta Corriente

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 el siguiente:

	DICIEMBRE 31.	
	2019	2018
	(en USD)	
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la Renta	7.431	(2.506)
(-) 15% Participación Trabajadores	(1.115)	0
(-) Amortización de Pérdidas	(1.701)	0
(+) Gastos no deducibles	487	3.385
Base imponible para Impuesto a la Renta	5.103	879
Impuesto a la Renta (22% Tarifa)	1.123	193
Anticipo calculado de Impuesto a la Renta	0	0

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

15.3 Impuesto a la Renta Corriente

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución. En caso de no presentar al Servicio de Rentas Internas información de accionistas la tarifa se incrementa al 25%.

Hasta el año 2018 el "anticipo mínimo de impuesto a la renta", se calculaba 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. Correspondía la suma de estos valores un impuesto a la renta mínimo si la base imponible por la tasa de impuesto a la renta generaba un valor inferior.

A partir de 2019, a la suma de los porcentajes de cifras de los estados financieros se restó la retenciones de clientes del año anterior, y dicho valor llamado "anticipo" se convirtió en un valor a pagar al Servicio de Renta Internas pero ya no un Impuesto a la Renta mínimo.

A partir de 2020 se elimina el anticipo obligatorio de impuesto a la Renta, este podrá anticiparse de forma voluntaria, y serán equivalente al 50% del impuesto a la Renta causado del ejercicio fiscal anterior, menos las retenciones en la fuente efectuadas en dicho ejercicio fiscal.

La norma del Anticipo no aplica a compañías partir del año 2009, por los primeros cinco años de operación.

Al 31 de diciembre de 2018 y 2019 la Compañía registró como Gasto Impuesto a la Renta el valor determinado sobre la base del 22% de utilidades gravables.

15.4 Impuesto a la Renta Diferido

Corresponde al 22% de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre las pérdidas tributarias generadas, que se considera se podrán compensar con utilidades futuras de la Compañía.

El análisis de Impuestos Diferidos es el siguiente:

	DICIEMBRE 31.	
	2019	2018
	(en USD)	
Activos (+) y Pasivos (-) por Impuestos Diferidos		
Saldo Inicial	4.363	0
Amortización de Pérdidas	(374)	4.363
Total Impuestos Diferidos	3.989	4.363

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

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

	Pérdidas Tributarias	Total
	(en USD)	
Saldo al 31. 12. 2018	4.363	4.363
Incrementos (decrementos)	(374)	(374)
Saldo al 31 .12.2019	3.989	3.989

15.5 Calificación como Microempresa a partir de 2020

En la Resolución No. NAC-DGERCGC20-00000011, emitido por el Servicio de Rentas Internas el del 21 de febrero del 2020 se determinó que las Microempresas pagarán un impuesto a la renta único del 2% de los ingresos gravables. Adicionalmente, ya no será agente de retención de impuesto ni renta ni IVA, excepto en ciertos casos detallados en la normativa.

Los contribuyentes incluidos en el Régimen Impositivo para Microempresas deberán cumplir, entre otros, con los siguientes deberes formales:

1. Emitir comprobantes de venta de conformidad con lo dispuesto en la normativa vigente;
2. Llevar contabilidad o un registro de ingresos y gastos según corresponda;
3. Presentar las declaraciones previstas en la normativa tributaria vigente;
4. Presentar los anexos de información cuando corresponda; y
5. Cumplir los demás deberes formales señalados en el Código Tributario.

La falta de cumplimiento de los deberes formales será sancionada de conformidad con la ley.

NOTA 16: CONTINGENCIAS

No existen Contingencias que se conozcan y puedan influir en las cifras reveladas en los presentes Estados Financieros

NOTA 17: EVENTOS SUBSECUENTES

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros se encuentra en curso un evento importante que pudiese afectar significativamente la lectura e interpretación de los mismos.

**NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 Y 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)**

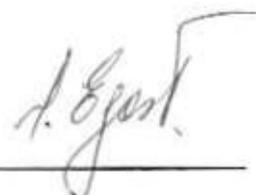
Con fecha 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) determinó que el brote de la enfermedad del coronavirus 2019 (COVID - 19) es una pandemia mundial con un impacto significativo a nivel global. La Administración de la compañía se encuentra efectuando un análisis permanente de cada una de las acciones tomadas por el gobierno ecuatoriano bajo un marco de Estado de Excepción y Emergencia Sanitaria. Los impactos resultantes de esta emergencia sanitaria, entre otros, se refieren a:

- Interrupciones en la actividad operacional, limitaciones en la capacidad de distribuir y en la cadena de suministros.
- Falta de disponibilidad de personal;
- Reducciones en ventas, utilidades o productividad;
- Afectación a la capacidad de compra de clientes;
- Retrasos o suspensiones en planes de las expansiones de negocios planificadas; e,
- Incapacidad o limitaciones para aumentar o disponer de líneas de financiamiento y de generación de disponible.

La Gerencia se encuentra trabajando en la estrategia a seguir, con un nivel alto de incertidumbre.



DANIEL KING
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador