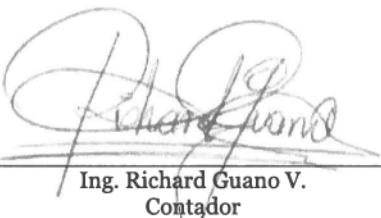


MEDIFRA SOLUCIONES MEDICO OCUPACIONALES ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADOS DE SITUACION FINANCIERA

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Activos:			
Activos corrientes			
Efectivo y equivalentes de efectivo	2.3	17.004,06	6.428,93
Cuentas comerciales y otras cuentas y documentos por cobrar	2.4	72.345,68	60.483,86
Gastos pagados por anticipado (prepagados)	2.5	4.775,67	-
Activos por impuestos corrientes	2.6	8.677,59	7.506,17
Otros activos corrientes		300,00	-
Total activos corrientes		103.103,00	74.418,96
Activos no Corrientes			
Propiedades, planta y equipo	2.7	18.485,30	14.507,29
Activos intangibles		520,21	1.050,00
Total activos no corrientes		19.005,51	15.557,29
Total activos		122.108,51	89.976,25
Pasivos:			
Pasivos corrientes			
Cuentas y documentos por pagar comerciales corrientes	2.8	(37.924,39)	-
Obligaciones con instituciones financieras - corrientes	2.9	(3.666,99)	(10.065,60)
Pasivos por impuestos corrientes	2.10	(11.515,58)	-
Participación trabajadores por pagar del ejercicio		(2.501,41)	-
Pasivos corrientes por beneficios a los empleados	2.11	(2.858,15)	(16.180,20)
Pasivos por ingresos diferidos		(25,44)	-
Total pasivos Corrientes		(58.491,96)	(26.245,80)
Pasivos no Corrientes			
Obligaciones con instituciones financieras - no corrientes	2.9	(1.496,29)	-
Total pasivos no Corrientes		(1.496,29)	-
Total pasivos		(59.988,25)	(26.245,80)
Patrimonio neto:			
Capital social	2.12	(400,00)	(400,00)
Reservas		(80,00)	-
Resultados acumulados	2.13	(54.208,61)	(43.464,48)
Resultado del ejercicio		(7.431,65)	(19.865,97)
Total patrimonio neto		(62.120,26)	(63.730,45)
Total patrimonio neto y pasivos		(122.108,51)	(89.976,25)

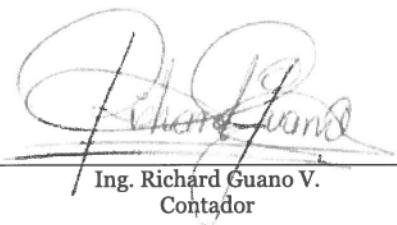
Mercedes Cárdenas
 Mercedes Cárdenas
 Gerente


 Ing. Richard Guano V.
 Contador

MEDIFRA SOLUCIONES MEDICO OCUPACIONALES ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL

	Notas	Diciembre 31, 2019	Diciembre 31, 2018
Ingresos de actividades ordinarias	2.14	(294.395,58)	(301.870,79)
Costo de ventas	2.15	<u>96.365,32</u>	<u>184.943,54</u>
Margen bruto		(198.030,26)	(116.927,25)
Gastos de administración	2.15	157.586,06	97.061,28
Gastos de venta	2.15	28.258,28	-
Gastos financieros		1.021,20	-
Otros ingreso / gastos (neto)		(5.511,36)	-
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta		(16.676,08)	(19.865,97)
Participación trabajadores	3	2.501,41	-
Impuesto a la renta corriente	3	<u>6.743,02</u>	<u>-</u>
Utilidad del ejercicio		<u>(7.431,65)</u>	<u>(19.865,97)</u>

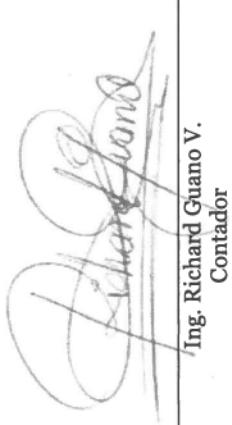
Mercedes Cárdenas
 Mercedes Cárdenas
 Gerente


 Ing. Richard Guano V.
 Contador

MEDIFRA SOLUCIONES MEDICO OCUPACIONALES ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	Capital social	Reservas	Resultados acumulados	Resultado del ejercicio	Total patrimonio
Saldo al 31 de diciembre de 2018	(400,00)	-	(43.464,48)	(19.865,97)	(63.730,45)
Transferencias	-	-	(19.865,97)	19.865,97	-
Ajustes gastos períodos anteriores (a)	-	-	9.041,84	-	9.041,84
Reserva legal	-	(80,00)	80,00	-	-
Utilidad del Ejercicio	-	-	(7.431,65)	(7.431,65)	(7.431,65)
Saldo al 31 de diciembre de 2019	(400,00)	(80,00)	(54.208,61)	(7.431,65)	(62.120,26)

(a) El ajuste corresponde al reconocimiento de gastos de impuesto a la renta y participación trabajadores de años anteriores.


Mercedes Cárdenas
 Mercedes Cárdenas
 Gerente

Ing. Richard Guano V.
 Contador

MEDIFRA SOLUCIONES MEDICO OCUPACIONALES ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO

Diciembre
Notas **31, 2019**

Flujos de efectivo en las actividades de operación:

Efectivo recibido de clients	291.496,78
Efectivo pagado a proveedores y otros	(242.244,16)
Efectivo pagado a trabajadores	(23.742,39)
Intereses pagados	<u>(1.021,20)</u>

Efectivo neto proveniente de actividades de operación 24.489,03

Flujos de efectivo por las actividades de inversión:

Flujo utilizado en adquisición propiedad, planta y equipo 2.7 (10.695,67)

Efectivo neto utilizado en actividades de inversión (10.695,67)

Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:

Efectivo utilizado para pago de prestamos bancarios (3.218,23)

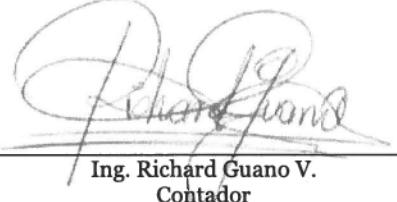
Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento (3.218,23)

Incremento neto de efectivo y equivalentes de efectivo 10.575,13

Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del año 6.428,93

Efectivo y equivalentes de efectivo al final del año 17.004,06

Mercedes Cárdenas
 Mercedes Cárdenas
 Gerente


 Ing. Richard Guano V.
 Contador

MEDIFRA SOLUCIONES MEDICO OCUPACIONALES ECUADOR CIA. LTDA.

RESUMEN DE POLÍTICAS Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

- a. Nombre de la entidad:** MEDIFRA SOLUCIONES MEDICO OCUPACIONALES ECUADOR CIA. LTDA.
- b. RUC de la entidad:** 1792359740001
- c. Domicilio de la entidad:** Ecuador, Pichincha, Quito, San Isidro del Inca, E14-A y Olivos
- d. Forma legal de la entidad:** Compañía Limitada
- e. Actividad Económica:** Proveer de servicios profesionales de seguridad y salud ocupacional y ambiente, podrá dar capacitaciones especializadas y otros servicios relacionados con la enseñanza y capacitación; b) realizar por cuenta propia o ajena, actividades comerciales o industriales necesarias para la comercialización y promoción de productos; c) adquisición, venta y alquiler de toda clase de productos relacionados con seguridad y salud ocupacional y ambiente.
- f. Composición del capital:** El capital social de la Compañía, está compuesto de la siguiente forma:

CI	Socios	No de participaciones	Porcentaje	Capital
1715579411	Cárdenas Calero	360	90%	360,00
	Mercedes Elizabeth			
	Cárdenas Logroño			
0601055767	Fausto Heriberto	40	10%	40,00
Total		400	100%	400,00

- g. Líneas de negocio:** La Compañía posee las siguientes líneas de negocio:

- Asesoría para la gestión de la salud ocupacional;
- Asesoría en mediciones de ergonomía y demás relacionados a seguridad ocupacional;
- Exámenes médico-ocupacionales;
- Capacitaciones avaladas por la SETEC;
- Certificación de competencias laborales avaladas por la SETEC.

2. RESUMEN DE POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS Y DESAGREGACIÓN DE SALDOS CONTABLES

- 2.1 Moneda de presentación.-** Las partidas incluidas en los estados financieros de MEDIFRA SOLUCIONES MEDICO OCUPACIONALES ECUADOR CIA. LTDA., se presentan en dólares de Estados Unidos, que es la moneda funcional y de presentación de la Compañía.
- 2.2 Bases de preparación.-** Los estados financieros de MEDIFRA SOLUCIONES MEDICO OCUPACIONALES ECUADOR CIA. LTDA., comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2019; Estado de resultados, Estado de cambios en el patrimonio y Estado de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre del 2019. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo.- La Compañía considera como efectivo y equivalentes de efectivo, a los saldos en caja y bancos sin restricciones

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo constituye el efectivo disponible en una cuenta corriente de un banco local a nombre de la Compañía.

2.4 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas y documentos por cobrar.- Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas y documentos por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Su reconocimiento inicial es al valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo está compuesto por como sigue:

	Saldo
Clientes	58.597,74 (a)
Provisión cuentas incobrables	-1.185,36
Cuentas por cobrar relacionadas	14.933,30
Total	72.345,68

(a) Los vencimientos del saldo son como sigue:

Vencimientos	Saldo
De 1 a 30 días	33.742,54
De 31 a 60 días	6.523,56
De 61 a 120 días	8.493,68
Más de 120 días	9.837,96
Total	58.597,74

2.5 Gastos pagados por anticipado (prepagados).- Al 31 de diciembre de 2019, corresponden a anticipos entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.6 Activos por impuestos corrientes.- Al 31 de diciembre de 2019, corresponde al saldo de IVA en Compras y Crédito tributario por IVA en Compras; los cuales, se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

2.7 Propiedad, planta y equipo.- Se denomina propiedad, planta y equipo a todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la Compañía mantenga el control de los mismos.

El costo inicial de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo, el cual incluye erogaciones que se incurrieron para dejarlo en condiciones para su utilización o puesta en marcha.

La propiedad, planta y equipo se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y/o deterioro de valor acumuladas, es decir, el “Modelo del Costo”.

Los activos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

La vida útil para la propiedad, planta y equipo se han estimado como sigue:

Descripción	Vida útil	Valor residual
Muebles y enseres	10 años	cero (*)
Equipos de computación	3 años	cero (*)

(*) A criterio de la Administración de la Compañía, estos activos se van a mantener hasta el término operativo de los mismos y al no ser sujetos de venta a terceros; el valor residual a ser asignado a los activos es cero o nulo.

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo está compuesto por como sigue:

- **Saldos netos:**

Concepto	Saldo
Muebles y enseres	8.781,58
Equipo de computación	9.703,72
Total	18.485,30

- **Movimiento del costo:**

	Muebles y enseres	Equipo de computación	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	5.828,30	8.678,99	14.507,29
Compras	3.908,18	6.787,49	10.695,67
Saldo al 31 de diciembre de 2019	9.736,48	15.466,48	25.202,96

- **Movimiento de depreciación acumulada:**

	Muebles y enseres	Equipo de computación	Total
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-	-	-
Gasto del período	-954,90	-5.762,76	-6.717,66
Saldo al 31 de diciembre de 2019	-954,90	-5.762,76	-6.717,66

2.8 Cuentas y documentos por pagar. - Las cuentas y documentos por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Su reconocimiento inicial es al valor razonable y posteriormente se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro.

Al 31 de diciembre de 2019, corresponde a cuentas por pagar a proveedores de bienes y servicios, cuyos pagos son realizados en enero de 2020.

2.9 Obligaciones con instituciones financieras. - Al 31 de diciembre de 2019, el saldo es como sigue:

	Saldo
Cooperativa Maquita Cushunchic	
Prestamo al 16,89% de interes anual con vencimiento en abril 2021	5.163,28
Saldo al 31 de diciembre de 2019	5.163,28

2.10 Paviso por impuestos corrientes. - Al 31 de diciembre de 2019, está compuesto por el saldo de IVA en Ventas, retenciones en la fuente de IVA y Renta realizadas en diciembre 2019.

2.11 Pasivos corrientes por beneficios a los empleados. - Al 31 de diciembre de 2019, esta compuesto por obligaciones patronales generadas en diciembre 2019 y la provisión de beneficios sociales por decimatercera remuneración, decimacuarta remuneración, vacaciones y fondos de reserva del personal bajo relación de dependencia.

2.12 Capital social. - Constituye los aportes realizados por los socios, al momento de la constitución de la Compañía.

2.13 Resultados acumulados. - Al 31 de diciembre constituye las utilidades generadas en períodos anteriores, las cuales están a disposición de los socios para su distribución.

2.14 Ingresos de actividades ordinarias. - Los ingresos son reconocido cuando el monto puede ser medido confiablemente, el cobro es probable y los costos incurridos o por incurrirse pueden ser medidos confiablemente.

Los ingresos reconocidos en el 2019 por la entidad corresponden a la venta de servicios por:

- Asesoría para la gestión de la salud ocupacional;
- Asesoría en mediciones de ergonomía y demás relacionados a seguridad ocupacional;
- Exámenes médico-ocupacionales;
- Capacitaciones avaladas por la SETEC;
- Certificación de competencias laborales avaladas por la SETEC.

2.15 Costos y gastos. - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen. Un detalle es como sigue:

	Costo de ventas	Gastos de Administración	Gastos de venta	Total
Honorarios profesionales	74.995,71	73.359,88	3.279,30	151.634,89
Sueldos y salarios	3.200,00	8.708,36	5.457,48	17.365,84
Publicidad	-	-	16.776,66	16.776,66
Gastos de gestión	-	13.642,29	-	13.642,29
Gastos de viaje, pasajes y viaticos	6.050,73	4.648,75	869,27	11.568,75
Arrendamientos	7.132,32	4.288,38	-	11.420,70
Cuentas incobrables	-	10.799,50	-	10.799,50
Suman...	91.378,76	115.447,16	26.382,71	233.208,63

	Costo de ventas	Gastos de Administración	Gastos de venta	Total
Pasan...	91.378,76	115.447,16	26.382,71	233.208,63
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	2.886,08	5.867,60	-	8.753,68
Transporte y movilización	-	7.633,90	170,77	7.804,67
Depreciaciones y amortizaciones	-	7.247,45	-	7.247,45
Mantenimiento y reparaciones	-	5.485,99	-	5.485,99
Otros	1.081,88	4.270,61	-	5.352,49
Impuestos, contribuciones y otros	-	4.874,76	-	4.874,76
Servicios públicos	-	3.869,02	-	3.869,02
Beneficios sociales	629,81	1.749,82	1.135,75	3.515,38
Aportes a la seguridad social	388,79	1.139,75	569,05	2.097,59
Total	96.365,32	157.586,06	28.258,28	282.209,66

3. IMPUESTO A LA RENTA.

El impuesto a la renta corriente al 31 de diciembre de 2019, fue calculado como sigue:

31 de diciembre de 2019	
Utilidad antes de participación trabajadores e impuesto a la renta	16.676,08
(-) Participación trabajadores	2.501,41
Utilidad antes de impuesto a la renta	14.174,67
(+) Gastos no deducibles	16.475,41
Base imponible	30.650,08
Tarifa impuesto a la renta	22%
Impuesto a la renta causado	6.743,02

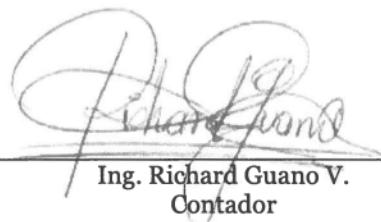
La conciliación del impuesto a la renta corriente y crédito tributario por retenciones en la fuente de impuesto a la renta, fue como sigue:

31 de diciembre de 2019	
Saldo inicio del año	-
(+) Gasto impuesto a la renta	6.743,02
(-) Pago imuesto a la renta	-
(-) Retenciones del Impuesto a la Renta	6.744,43
Impuesto a la renta por pagar	-1,41

4. HECHOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (28 de febrero de 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Mercedes Cárdenas
Mercedes Cárdenas
Gerente


Ing. Richard Guano V.
Contador

