

**GLS HEALTH S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**  
**(Expresado en dólares estadounidenses)**

**INFORMACION GENERAL**

GLS HEALTH S.A. se constituyó en la República de Ecuador, mediante escritura pública otorgada ante el Notario Trigésimo Séptimo del Cantón Quito, el 01 de Octubre de 2012. La *Superintendencia de Compañías del Ecuador aprobó la creación de la Empresa con Resolución No. SC.II.DJC.Q12.006115* expedida el 22 de noviembre de 2012.

**Objeto Social:**

Mediante escritura celebrada el 01 de Octubre de 2012, el objeto social de compañía consiste en dedicarse a varias actividades, sin embargo en diciembre de 2016 la compañía actualiza su actividad económica principal: "Servicios de Instalación, mantenimiento, reparación, mejora, capacitación, adecuación, asesoría entre otras actividades para el correcto funcionamiento de equipos médicos".

**POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

*Estado de Cumplimiento*

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFs) para PYMES.

*Bases de Preparación*

Los estados financieros de GLS HEALTH S.A. comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2018, el estado de resultados, de cambios en el patrimonio y de flujo de efectivo por lo años terminados en la mismas fechas.

*Efectivo y equivalentes de efectivo*

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

*Activos Financieros*

Comprenden las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar, los cuales son activos financieros no derivados que no cotizan en un mercado activo.

*Inventarios*

Los inventarios son presentados al costo de adquisición. Son valorados al valor neto realizable. La compañía no incluye una estimación para reconocer pérdidas por obsolescencia.

*Servicios y otros pagos anticipados*

Comprenden los anticipos a proveedores, empleados y otros, además de otros pagos que constituyen gastos futuros para la compañía.

*Propiedad, Planta y Equipo*

Medición en el momento del reconocimiento

*Las partidas se miden inicialmente por su costo.*

El costo de propiedad, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento.

*Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo*

Después del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el periodo en que se producen.

*Método de Depreciación, vidas útiles y valores residuales*

El valor de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La compañía no considera valor residual. A continuación se presentan las principales partidas y sus vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

|                       |         |
|-----------------------|---------|
| Maquinaria y Equipo   | 10 años |
| Equipo de Computación | 3 años  |
| Muebles y Enseres     | 10 años |
| Vehículos             | 5 años  |

*Retiro o venta de propiedad, planta y equipo*

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedad planta y equipo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

*Deterioro del valor de propiedad, planta y equipo*

Al final de cada periodo se evalúa el valor en libros de la propiedad, planta y equipo a fin de determinar si existen indicios de que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro. En tal caso, se calcula el importe recuperable del activo a fin de determinar el alcance de la pérdida por deterioro.

*Cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar*

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros y no financieros, no derivados con pagos fijos, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

*Provisiones*

Las provisiones se reconocen cuando la empresa tiene la obligación (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado, es probable que la empresa tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación y pueda hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

*Reconocimiento de Ingresos*

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la compañía pueda otorgar. Los ingresos son reconocidos en el momento de la transacción independientemente del cobro. La empresa usa el principio del devengado.

#### *Venta de bienes*

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes se reconocen cuando se cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas derivados de la propiedad de los bienes.
- La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- El importe de los ingresos puede medirse con factibilidad.
- Es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción y,
- Los costos y gastos incurridos o por incurrir en relación a la transacción pueden ser medidos con fiabilidad.

#### *Prestación de servicios*

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen de la siguiente manera:

- Los honorarios por instalaciones se reconocen como ingresos de actividades ordinarias por referencia al estado de terminación de la instalación, determinado como la proporción del tiempo total estimado para instalar que haya transcurrido al finalizar cada periodo.
- Los honorarios de servicio incluidos en el precio de los productos se reconocen por referencia a la proporción del costo total del servicio prestado para el producto vendido, considerando las tendencias históricas en el número de servicios realmente prestados sobre bienes vendidos en el pasado y,
- Los ingresos provenientes de contratos se reconocen a las tasas contractuales en la medida en que se incurran en horas de operación y gastos directos.

Se hace énfasis que el detalle de cada una de las cuentas que se citan a continuación se encuentra registrado íntegramente en la contabilidad de la empresa.

#### **1.- CUENTAS POR COBRAR**

El saldo de cuentas por cobrar al 31 de diciembre 2018 es USD\$288,736, en el mencionado valor se encuentran incluidos los valores por cobrar a empresas relacionadas.

#### **2.- INVENTARIOS**

El valor del inventario es de USD\$88,528; mismo que se encuentra conformado por repuestos disponibles para la venta y equipos sin funcionar. Al valor del inventario se deberá realizar una conciliación íntegra en el siguiente periodo fiscal.

#### **3.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Un resumen es como sigue:

|                                       |               |
|---------------------------------------|---------------|
| Anticipos a Proveedores Locales       | 3,327         |
| Anticipos a Proveedores Exterior      | 9,617         |
| Anticipos a Empleados                 | 8,948         |
| Anticipos Gastos de Viaje Empleados   | 1,950         |
| Anticipos a Relacionados Locales      | 7,847         |
| Otras Ctas. y Doc. por Cobrar Locales | 1,480         |
|                                       | <b>33,169</b> |

#### 4.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

GLS Health S.A. al cierre del periodo 2018, únicamente mantiene crédito tributario por concepto de retenciones en la fuente (IR) por terceros, el valor de USD\$6,764.

#### 5.- DEPÓSITOS EN GARANTÍA

El 14 de febrero de 2018 se realiza una transferencia por concepto de garantía de arrendamiento del inmueble en el que actualmente funcionan las oficinas de GLS Health S.A. al señor Mario Vargas Morales (propietario del inmueble ubicado en pasaje San Gabriel OE1-55 y Jorge Juan). Mediante registro contable DB020018 por el valor de USD\$1,200.

#### 6.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen es como sigue:

|                                           |                 |
|-------------------------------------------|-----------------|
| Muebles y Enseres                         | 932             |
| Maquinaria y Equipo                       | 11,511          |
| Equipo de Computación y Software          | 6,148           |
| Vehículos                                 | 24,750          |
|                                           | <b>43,342</b>   |
| (-) D.A. Muebles y Enseres                | (32.61)         |
| (-) D.A. Maquinaria y Equipo              | (6,385.54)      |
| (-) D.A. Equipo de Oficina                | (117.32)        |
| (-) D.A. Equipo de Computación y Software | (3,463.60)      |
| (-) D.A. Vehículos                        | (9,900.02)      |
|                                           | <b>(19,899)</b> |
| <b>Valor en Libros</b>                    | <b>23,443</b>   |

#### 7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES Y DEL EXTERIOR

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de cuentas por pagar locales es de USD\$61,089, dentro del saldo señalado se encuentran facturas de empresas relacionadas.

El saldo al 31 de diciembre de 2018 de cuentas por pagar del exterior es de USD\$134,638, la misma está conformada de la siguiente forma:

|                                 |                |
|---------------------------------|----------------|
| COMPañIA MEXICANA DE RADIOLOGÍA | 119,487        |
| CARESTREAM                      | 15,151         |
| <b>TOTAL</b>                    | <b>134,638</b> |

Respecto a la Compañía Mexicana de Radiología, es una obligación que se ha tratado en innumerables reuniones con Salumed S.A., se han cruzado e-mails -mismos que reposan en el computador que era de mi uso- con Andrea Vargas (Coordinadora Financiera 2018, Salumed S.A.) y José Antonio Andrade (Gerente General 2018, Salumed S.A.) donde esta obligación ya se planificó pagar con un cronograma de pagos elaborado por las personas mencionadas, mi persona y Alilly Palencia, dicho cronograma fue aprobado en su momento, sin embargo, el mismo no se ha cumplido ya que se han presentado inconvenientes de cumplimiento por parte de Salumed S.A.

Respecto a Carestream, corresponde a valores por una importación de Mobitelemed S.A., misma que se encuentra pagada en su totalidad, sin embargo, antes de cerrar los estados financieros motivo de este documento se envió a Juan Carlos Morán -Gerente General- y Gabriela Chamorro -Contadora- de Mobitelemed S.A. una comunicación vía email donde se solicita una copia de los pagos realizados a Carestream para poder dar de baja en nuestros libros contables, sin embargo, hasta el cierre de esta información no fue completada.

#### **8.- OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR LOCALES**

Un detalle es como sigue:

|                       |               |
|-----------------------|---------------|
| PRÉSTAMOS DE TERCEROS | 15,000        |
| GABRIELA CHAMORRO     | 2,234         |
| <b>TOTAL</b>          | <b>17,234</b> |

Respecto a los préstamos de terceros corresponde a obligaciones pendientes de pago a personas naturales por préstamos facilitados a la compañía.

El valor de USD\$2,234 es una obligación pendiente de pago a la señora Gabriela Chamorro por préstamo personal de su tarjeta de crédito para poder pagar planillas de IESS, se encuentran pendientes de pago 2 cuotas de 3.

#### **9.- ANTICIPO DE CLIENTES**

El saldo de anticipo de clientes al cierre de periodo 2018 es de USD\$45,848, corresponde a equipos vendidos y no facturados.

#### **10.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR RELACIONADAS LOCALES**

El saldo al 31 de diciembre de 2018 es de USD\$130,104. Respecto a esta cuenta se hace énfasis a los siguientes puntos:

- Se mantuvo reuniones a nivel gerencial con el directorio tanto de Salumed S.A. y GLS Health S.A. donde se tomó la decisión de que el valor heredado de cuentas por pagar a Salumed S.A. al mes de octubre de 2016, fecha en la que inicia su periodo la administración actual -Alilly Palencia Gerente General, GLS Health S.A.- fuera excluido del saldo señalado, ya que a la actual administración no le fue entregada información ni documentación de soporte -por disposición de los directivos- del año 2015 para atrás, misma que limitaba una conciliación de los saldos heredados.

- Al 31 de diciembre de 2018, los valores en su mayoría corresponden a Salumed S.A., la misma no se entrega conciliada, sin embargo, todas las transacciones se encuentran registradas.

#### **11.- OBLIGACIONES CON LOS EMPLEADOS**

El valor de utilidades correspondiente a la participación de empleados del periodo 2018 es de USD\$213.7, misma que deberá ser repartida.

Al 31 de diciembre de 2018 se encuentra pendiente de pago los sueldos del mes de diciembre de 2018, así mismo obligaciones con el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, que no han sido regularizadas en el sistema del IESS por inconvenientes de flujo de la compañía.

El valor de vacaciones se ha venido provisionando año a año con el propósito de no perder el control de estas, el respaldo de esto se encuentra en el documento en formato Excel "CONTROL DE VACACIONES" y en el file de Recursos Humanos donde se encuentra documentadamente.

#### **12.- OBLIGACIONES CON EL FISCO**

El saldo pendiente de pago al cierre del 2018 es de USD\$12,453.

El valor de USD\$5,116 viene del año 2016, mismo que fue generado por declaraciones sustitutivas que no han sido regularizadas en el portal del SRI por inconvenientes de flujo de la compañía.

#### **13.- PRVISIÓN COMISIONES DE VENTAS**

Al 31 de diciembre de 2018, se encuentran contabilizadas todas las comisiones pendientes de pago al personal, por las ventas realizadas en repuestos y contratos de mantenimientos. En el sistema contable se detalla el saldo por cada empleado, mismo que se encuentra respaldado por copias de contratos.

#### **14.- INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS**

Los ingresos de actividades ordinarias provienen de:

|                             |                  |
|-----------------------------|------------------|
| Ventas Locales              | (74,400)         |
| Ventas Locales de Servicios | (279,890)        |
| Otros Ingresos              | (4,204)          |
| Ingresos WIP                | (52,500)         |
| <b>TOTAL</b>                | <b>(410,994)</b> |

Los Ingresos WIP corresponden a los servicios prestado a Salumed S.A. en el año 2018, mismos que se encuentran devengados, sin embargo, no han sido cancelados ni tampoco facturados.

#### **11.- GASTOS**

Este rubro está conformado de la siguiente manera:

|                                   |                |
|-----------------------------------|----------------|
| Gastos de Administración y Ventas | 269,368        |
| Gastos Financieros                | 938            |
| Gastos No Operacionales           | 15,902         |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>286,207</b> |

ESPACIO EN BLANCO