

MEDICA ECUADOR EQUIPOS E INSUMOS MEDICOS MEDECU C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

(Con saldos comparativos bajo el enfoque de Cifras Correspondientes al 31 de Diciembre del 2018)

(Expresado en dólares estadounidenses)

7. Caja y equivalente de efectivo

El detalle caja y equivalentes de caja es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>(no auditado)</u>
Banco Pacifico	417.139	223.650
Banco Pichincha	40.514	0
Total caja y equivalentes de efectivo	<u>457.653</u>	<u>223.650</u>

En general este rubro incluye efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos. Cabe señalar que estas instituciones mantienen una calificación de riesgo de:

Institución financiera	Calificadora de riesgo	Fecha de Calificación	Calificación
Banco Pichincha C.A.	PCR Pacific S.A.	Diciembre 2019	AAA
Banco del Pacifico S.A.	PCR Pacific S.A.	Diciembre 2019	AAA

8. Activos financieros

El detalle de activos financieros es el siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>(no auditado)</u>
Cuentas por cobrar, clientes (2)	1.233.897	185.641
Total activos financieros	<u>1.233.897</u>	<u>185.641</u>

Detalle de las cuentas pendientes por cobrar, al 31 de diciembre del 2019:

CLIENTE	SALDO NETO
MINISTERIO DE SALUD PUBLICA	448.060
HOSPITAL GENERAL MANTA	183.192
HOSPITAL GENERAL GUASMO SUR	162.163
COORDINACIÓN ZONAL 3-SALUD	91.280
COORDINACIÓN ZONAL 7-SALUD	75.900
VELASCO CEPEDA DIEGO FERNANDO	53.350
DIRECCIÓN DISTRITAL 07005-ARENILLAS-HUAQUILLAS-LAS LAJAS-SALUD	50.477
OTROS MENORES	168.465
Total cuentas por cobrar, clientes	1.299.887

9. Impuestos Corrientes

El detalle de los impuestos corrientes, tanto activos como pasivos, es el siguiente:

	2019	2018 (no auditado)
<u>ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		
Crédito tributario a favor - IVA	493	0
Crédito tributario a favor - Impuesto renta	24.833	0
Crédito Impuesto a la salida de divisas	68.242	0
Crédito Impuesto a la renta	161.177	145.321
Total activos por impuestos corrientes	254.750	145.321
<u>PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES</u>		
Impuesto a la renta por pagar	13.538	98.355
Retenciones en la Fuentes / IVA	4.091	0
Total pasivos por impuestos corrientes	17.629	98.355

10. Inventarios

Al 31 de diciembre del 2019, esta cuenta presenta los siguientes montos:

	2019	2018 (no auditado)
inventario mercadería en almacén (1)	311.755	75.750
inventario Importaciones en tránsito (2)	251.971	0
Total inventarios	563.726	75.750

(1) MÉDICA ECUADOR provee productos y equipos médicos de última generación y excelente calidad en las áreas de equipos, mobiliarios, insumos, instrumental médicos y hospitalarios; principalmente se componen de los siguientes tipos de inventarios:

LINEAS	MONTO
Equipo Médico	69.058
Equipo Ayuda Técnica	59.082
Mobiliario Médico	52.311
Accesorios y Repuestos	52.507
Insumos Laparoscopia	42.818
Papel Médico	14.974
INSTRUMENTAL ORTOPEDICO	8.148
Dispositivos Médicos	5.342
Instrumental Médico	4.420
Equipos y piezas dentales	3.495
Total Inventarios	311.755

(2) Al 31 de diciembre del 2019, se encontraban en proceso de importación los siguientes saldos:

PROVEEDOR	VALORES ENTREGADOS
SHUYOU SURGICAL	14.156
ZHANGJIAGANG HOMED FURNITURE CO., LTDA	119.675
MR GLOBAL (HK) LIMITED	76.269
SHANGHAI CANTEL INTERNATIONAL TRADING CO., LTD	17.990
AB Medica Group, S.A.	16.881
NINGBO DAVID MEDICAL DEVICE CO., LTD	12.000
Total Importaciones en tránsito	251.971

11. Propiedad, planta y equipo

Al 31 de diciembre del 2019, se presentan los siguientes saldos:

	Saldo 31/12/2018 (no auditado)	Adiciones	Retiros y/o ajustes	Saldo 31/12/2019
Costo:				
Terrenos	0	137,289	0	137,289
Edificios e instalaciones	65,421	68,190	-10,900	122,711
Vehículos	24,000	79,947	0	103,947
Equipo de Computación	0	19,146	0	19,146
Maquinarías y equipos	0	9,573	0	9,573
Muebles y enseres	0	19,492	0	19,492
Sub-total	89,421	333,637	-10,900	412,158
Depreciación acumulada:				
Depreciación acumulada	-10,900	-35,890	10,900	-35,890
Sub-total	-10,900	35,890	10,900	-35,890
Total propiedad, planta y equipos	78,521			376,268

12. Otros activos corrientes

Al 31 de diciembre del 2019, representan principalmente cheques en garantía, que respaldan operaciones habituales del negocio de la Compañía.

BENEFICIARIO	Saldo al 31 de diciembre del 2019
DIRECCION DISTRITAL QZDOS ARENILLAS-HUACULLAG-LAS LAJAS-SALUD	52,639
ANIMEDICAL CORPORATION CIA LTDA	30,192
OTROS MENORES	8,672
Total activos no corrientes	91,503

13. Obligaciones con instituciones financieras

El detalle de las obligaciones con instituciones financieras es el siguiente:

	2019	2018 (no auditado)
Tarjeta de crédito corporativa - PacifiCard	20,499	0
Tarjeta de crédito corporativa - Diners Club International	10,672	0
Total obligaciones con instituciones financieras	31,171	0

14. Pasivos Financieros

El detalle de los pasivos financieros es el siguiente:

	2019	2018 (no auditado)
Proveedores nacionales (1)	506.180	85.114
Anticipo de clientes (2)	139.221	0
Total pasivos financieros	645.401	85.114

- (1) Proveedores nacionales incluye principalmente saldos pendientes a favor de proveedores por la obtención de servicios y/o bienes. Detallamos los principales proveedores:

PROVEEDORES	SALDO
ERAZO TORTIBESLA MARIA LORENA	189.070
JEREMIASCORP SA . .	98.858
GLOBAMEDICS CIALYA	97.680
ANGULO JEREMIAS RAINER ROBERTO	87.000
ANGULO CORONEL LUIS GERARDO	30.925
OTROS MENORES	2.647
Total proveedores locales	506.180

- (2) Los anticipos de clientes incluye principalmente valores recibidos para asegurar el suministro de productos ofertados por la empresa. Estos rubros son:

CLIENTES	SALDO
HOSPITAL DE ESPECIALIDADES- TEODORO MALDONADO CARBÓ	57.020
COORDINACION ZONAL 6 - SALUD	61.201
MAGNAMEDICAL S.A.	21.000
Total anticipo de clientes	139.221

15. Beneficios a empleados

El detalle de pasivos acumulados es el siguiente:

	2019	2018 (no auditado)
15% Participación trabajadores	9.556	69.218
Beneficios a empleados	6.424	1.526
Aportes al IESS por pagar	1.169	0
Total beneficios a empleados	17.149	70.744

16. PASIVOS NO CORRIENTES

Está estructurado este rubro, así:

	2019	2018 (no auditado)
Accionistas	1.530.133	0
Jeremías scorp S.A.	506.545	0
Total pasivos no corrientes	1.826.678	0

Estos rubros son préstamos otorgados por los accionistas y relacionada como capital de trabajo, no tienen fecha de vencimiento definida y no generan interés alguno.

17. Patrimonio de los accionistas

El detalle del patrimonio de los accionistas es el siguiente:

	2019	2018 (no auditado)
Capital Social	800	800
Aporte futuras capitalizaciones	123.632	106.128
Resultados de ejercicios anteriores	264.723	52.677
Resultado Integral	40.614	295,065
Total patrimonio	429.769	454.670

El capital social al 31 de diciembre del 2019, está constituido por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas de valor nominal de USD1.00 cada una. Se encuentra constituido de la siguiente manera:

Nombre accionista	Identificación	Capital en USD
ANGULO JEREMÍAS EMILY MAITE	0923796692	120
RÓMERO VILLAVICENCIO JENNIFER ANDREA	0924403403	680

Reserva legal, la ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiada como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados ejercicios anteriores y dividendos pagados, los resultados de ejercicios anteriores corresponden a ganancias retenidas en la Compañía por explícita voluntad social y por disposiciones legales o estatutarias que rigen y fijan las normas de funcionamiento de las compañías. Estas pueden ser utilizadas para aumento de capital, retiro en efectivo mediante la distribución de dividendos, para compensar pérdidas, etc.

Adopción por primera vez de las NIIF, registra los ajustes resultantes por la adopción de nuevas normas y por corrección de errores como parte del proceso de conversión de los estados financieros de la Compañía elaborados previamente bajo Normas Ecuatorianas de Contabilidad NEC y llevados a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF. Los saldos acreedores de las cuentas superávits por medición posterior (reavalúos), así como, los provenientes de la adopción por primera vez de las NIIF's, no podrán ser capitalizados.

18. Ingresos

Los ingresos por actividades ordinarias comprenden lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>(no auditado)</u>
Ventas 12% IVA	3.551.681	6.024.883
Total ingresos	<u>3.551.681</u>	<u>6.024.883</u>

19. Costo de venta

A continuación se presenta la composición del rubro:

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>(no auditado)</u>
Costo mercaderías en almacén	2.800.779	5.306.307
Costo de accesorios y repuestos	0	12.541
Total costo de venta	<u>2.800.779</u>	<u>5.318.848</u>

20. Gastos de administración y financieros

A continuación se presenta la constitución de este rubro:

	<u>2019</u>	<u>2018</u> <u>(no auditado)</u>
Gastos de administración:		
Sueldos y Salarios / beneficios / otros empleados	104.272	26.967
Mantenimiento y adecuaciones	60.739	2.480
Suministros y Materiales	52.425	3.216
Depreciaciones	35.890	10.900
Transporte	34.760	0
Perdidas por garantías	33.938	34.181
Gastos de viajes	32.156	39.531
Seguros	30.473	27.420
Honorarios profesionales	29.930	0
Promoción y publicidad	27.336	40.780
Amendamientos	22.886	4.680
Impuestos, contribuciones y otros	22.054	16.608
Servicios públicos	2.608	2.187
Cuentas incobrables	0	8.900
Otros menores	189.326	14.227
Total gastos de administración	<u>878.793</u>	<u>232.077</u>
Gastos financieros:		
Gastos bancarios	8.401	11.321
Total gastos financieros	<u>8.401</u>	<u>11.321</u>

21. Conciliación tributaria

De conformidad con disposiciones legales establecidas en la Ley Orgánica para la Reactivación de la Económica incrementó el impuesto a la renta para sociedades a partir del ejercicio corriente que se informa, del 22% al 25%, y del 25% al 28% sobre los ingresos gravables. Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la base imponible es como sigue:

	2019	2020 (no auditado)
Utilidad del ejercicio:		
Base de cálculo participación a trabajadores	63.708	462.638
Diferencias permanentes:		
(-) Participación a trabajadores	9.566	68.218
(+) Gastos no deducibles locales	0	0
Utilidad gravable	54.152	393.420
Total Impuesto causado:	13.538	98.355
Anticipo determinado del ejercicio declarado	0	0
(=) Anticipo reducido correspondiente al ejercicio fiscal declarado	0	0
Impuesto a la renta causado mayor al anticipo reducido:	-13.538	-98.355
(+) saldo de anticipo pendiente de pago	13.538	98.355
(-) Retenciones en la fuente del ejercicio corriente	24.888	59.506
(-) Crédito ISO del periodo declarado	61.714	37.137
Total Saldo a pagar (favor) del Contribuyente	-78.014	1.712

22. Eventos subsecuentes

En el periodo comprendido entre el 31 de diciembre del 2019 (fecha corte) y la fecha de elaboración y emisión de los estados financieros auditados, se han dado eventos que considero es demasiado prematuro para afectar mi opinión; a mi juicio éstos son más bien asuntos de incertidumbre que por su nivel de importancia considero tienen ya una afectación profunda en la economía actual y futura. Sin embargo, es importante indicar que tales hechos, a decir de la Administración de la Compañía, no tendrán un efecto favorable o desfavorable que afecte la situación financiera de ésta, al cierre del ejercicio económico informado.

Tales hechos de incertidumbre tienen que ver con la enfermedad Corona Virus 2019 (COVID-19), misma que, a la fecha de emisión de este informe, ya tiene un impacto significativo en los Mercados Financieros Globales, pudiendo tener implicaciones contables desfavorables.

Impacto del COVID-19 en los Mercados Financieros Globales

La Compañía deberá considerar este impacto y evaluar cuidadosamente sus circunstancias únicas y su nivel de exposición a ciertos riesgos, originadas por el brote y esparcimiento global de ésta enfermedad.

Algunos de los principales impactos, que deberán ser motivo de seguimiento y revelación en los estados financieros del 2020, incluyen, pero no se limitan a:

- Interrupciones en la producción.
- Cortes en la cadena de suministros.
- Indisposición del personal laboral.
- Reducción de ventas, ganancias o de la productividad.
- Cierre de instalaciones, tiendas, plantas, inclusive.
- Retrasos en expansión planeada para el negocio.
- Imposibilidad de obtener financiamiento.
- Incremento en la volatilidad en los valores de instrumentos financieros.
- Reducción del turismo, interrupción de viajes que no sean esenciales y en actividades deportivas, culturales entre otras.

Impacto del COVID-19 en las consideraciones contables

Así mismo, la Administración de la Compañía deberá evaluar el impacto del COVID-19 a nivel contable; para el efecto deberá considerar y documentar las consecuencias del brote de ésta enfermedad en conclusiones contables y revelaciones relacionadas, principalmente, a:

- Negocio en marcha.
- Deterioro de activos no financieros (incluyendo plusvalía).
- Valoración de inventarios.
- Provisión para probables pérdidas o pérdidas esperadas.
- Medición al valor de mercado.
- Provisiones para contratos onerosos.
- Incumplimientos de convenios.
- Manejo de riesgo de liquidez.
- Eventos posteriores a la fecha de reporte.
- Relaciones de cobertura.
- Recuperaciones de seguros relacionadas con interrupciones del negocio.
- Beneficios por culminación de relación laboral.
- Consideraciones fiscales.