

360LIFE-TECHNOLOGIES CIA. LTDA.

Notas a los estados financieros

31 de diciembre de 2018

(Expresado en dólares estadounidenses)

Nota 1. CONSTITUCIÓN Y OPERACIONES

1. IDENTIFICACION Y OBJETO DE LA COMPAÑÍA

La compañía fue constituida en el Ecuador, mediante escritura pública del 25 de enero de 2018, e inscrita en el registro mercantil del Cantón Quito, el 07 de febrero de 2018, con un plazo social de 100 años.

El objeto principal de la compañía de acuerdo al estatuto, se mencionan a continuación:

El objeto social es la realización de actividades de limpieza, desinfección y esterilización mediante la venta de bienes y servicios relacionadas

Operación

Actividades de atención de la salud humana realizadas por personal paramédico especializado que no se llevan a cabo en hospitales ni entrañan la participación de médicos no de odontólogos.

Nota 2. BASES DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018 han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y representan la adopción integral, explícitas y sin reservas de las referidas Normas Internacionales.

2.1 Base de medición

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.2 Moneda funcional y de presentación

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar de los Estados Unidos de América, siendo la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

2.3 Periodo económico

El periodo económico de la Compañía para emitir los Estados Financieros corresponde entre el 1 de enero y 31 de diciembre.

2.4 Aprobación de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018 fueron preparados bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y aprobados el 28 de marzo del 2019, mediante Junta General de Accionistas.

Nota 3. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

3.1 Efectivo y equivalentes de efectivo

La Compañía clasifica dentro del rubro de efectivo y equivalentes de efectivo los recursos en caja, bancos y las inversiones en valores con vencimiento menor a los 90 días, por su naturaleza son adquiridos y mantenidos por la Compañía para obtener rendimientos.

3.2 Cuentas y Documentos por cobrar comerciales

Corresponden principalmente aquellos montos adeudados por los clientes por los bienes y servicios vendidos en el curso normal de las operaciones.

Los documentos y cuentas por cobrar se reconocen inicialmente a su valor nominal y posteriormente se valoriza a su costo amortizado, menos la desvalorización por deterioro y reconocimiento de su interés implícito.

3.3 Provisión por Deterioro de Cuentas Incobrables

La compañía realiza la provisión en base a la disposición de la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno de los créditos concedidos en el año y aún no cancelados.

3.4 Propiedad, Planta y Equipo

La propiedad, planta y equipos se declara al costo menos su depreciación acumulada y pérdidas acumuladas de deterioro.

Los activos se deprecian utilizando el método de línea recta, para lo cual se considera como importe depreciable el costo histórico menos los valores residuales asignados, considerando las vidas útiles 5 años.

3.5 Obligaciones laborales

Todas las obligaciones de tipo laboral que tiene la compañía con sus empleados, son registradas de acuerdo a exigencias contempladas en el Código de Trabajo y a otras disposiciones legales existentes.

3.7 Cuentas por Pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable por ser de corto plazo, por lo cual no se consideró realizar análisis de interés implícito por no existir cuentas a largo plazo.

3.8 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos por ventas son reconocidos en el estado de resultados cuando se realizan.

Los ingresos se calculan al valor razonable o valor justo del monto recibido o por cobrar por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. El ingreso se expone neto de los adicionales por impuestos, devoluciones y descuentos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los productos en el curso normal de las operaciones de la compañía. Los ingresos netos de IVA, devoluciones y descuentos otorgados.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes o servicios son reconocidos en la medida en que es probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía, puedan ser medidos con fiabilidad y cuando la compañía hace la entrega de sus productos al comprador y en consecuencia transfiere los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de esos bienes y no mantienen el derecho a disponer de ellos, ni a mantener un control sobre los mismos.

3.9 Reconocimiento de 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.

Nota 4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Se refiere a:

Detalle	<u>31/12/2018</u>
Caja Chica	100.00
Bancos	7,317.64
TOTAL	<u>7,417.64</u>

Nota 5. CUENTAS POR COBRAR

Se refiere a:

Detalle	<u>31/12/2018</u>
No relacionadas	
Cientes Quito	1,056.61
TOTAL	<u>1,056.61</u>
Otras cuentas por cobrar	
Cientes locales	12,860.75
TOTAL	<u>12,860.75</u>

Nota 6. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

Detalle	<u>31/12/2018</u>
Crédito Fiscal IVA	48,141.81
TOTAL	<u>48,141.81</u>

Nota 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Se refiere a:

Nombre de la Propiedad, Planta y Equipo	COSTO HISTORICO		
	Adiciones	Bajas	Saldo al 31-dic-18
<u>Depreciables</u>			
MAQUINARIAS	221,633.84	-	221,633.84
Total Propiedad, Planta y Equipo US\$	221,633.84	-	221,633.84

Nota 8. CUENTAS POR PAGAR

Se refiere a:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>
Cuentas por pagar comerciales	
Proveedores locales	<u>38,093.19</u>
TOTAL	<u>38,093.19</u>

Nota 9. OBLIGACIONES FINANCIERA

Se refiere a:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>
obligaciones financieras	
Produbanco	96,000.00
TOTAL	96,000.00
Cuentas por pagar comerciales	
Proveedores locales	38,093.19
TOTAL	38,093.19

Nota 10. PASIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se refiere a:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>
IVA 12% Impuesto a la venta	113.21
SRI por pagar	9,825.18
TOTAL	9,938.39

Nota 11. OBLIGACIONES LABORALES CORRIENTES

Se refiere a:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>
Obligaciones con el IESS	7,815.72
Beneficios Sociales	566.78
TOTAL	US\$ 8,382.50

Nota 12. CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre de 2018 consiste en 320.000 acciones de valor nominal US\$1,00 dólar cada una, alcanzando el capital de US \$ 320.000,00 dólares de los Estados Unidos de América.

Nota 13. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Se refiere a:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>
Ventas	943.40
TOTAL	943.40

Nota 14. GASTOS DE ADMINISTRACION

Se refiere a:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>
Gastos de personal	21,203.41
Promoción y publicidad	1,993.89
Gastos de gestión	41,225.26
Gastos de viaje	4,999.75
Honorarios, comisiones y dietas	116,135.54
Arrendamientos	9,286.32
Mantenimiento y reparación	5,523.50
Impuestos y contribuciones	11,782.13
Transporte	5,900.50
Suministros y materiales	13,398.58
Seguros prepagados	2,399.16
Otros gastos	2,120.04
TOTAL	235,968.08

Nota 15. IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y PARTICIPACION TRABAJADORES

De conformidad con Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera Publicada en el registro oficial No. 150 del 29 de diciembre de 2017, la tarifa para el impuesto a la renta a partir del año 2018 se calculará en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución siempre y cuando la participación de los socios en el cien por ciento corresponda a personal naturales o sociedades domiciliadas en el Ecuador, cuando la Compañía tenga participación accionaria de personas naturales o sociedades cuya residencia sea en paraísos fiscales se deberá considerar lo siguiente:

<u>Participación menor al 50%:</u>	<u>% Participación</u>	<u>% IR</u>
Compañía domiciliada en paraíso fiscal	40%	28%
Persona natural o sociedad residente en Ecuador	60%	25%

Cuando una sociedad residente en el Ecuador distribuya o entregue utilidades, dividendos o beneficios, a favor de personas naturales residentes en el Ecuador, deberá efectuar una retención en la fuente de impuesto a la renta de conformidad con lo establecido en el Reglamento a la Ley de Régimen Tributario Interno.

Esta disposición aplica también para las utilidades, dividendos o beneficios anticipados; así como también, para los préstamos a accionistas conforme lo dispuesto en la Ley; sin perjuicio de la retención respectiva que constituye crédito tributario para la sociedad que efectúe el pago.

Sin perjuicio de la retención establecida en el párrafo anterior, cuando una sociedad distribuya dividendos u otros beneficios con cargo a utilidades a favor de sus socios o accionistas, antes de la terminación del ejercicio económico y, por tanto, antes de que se conozcan los resultados de la actividad de la sociedad, ésta deberá efectuar la retención del 25% sobre el monto de tales pagos. Tal retención será declarada y pagada al mes siguiente de efectuada y dentro de los plazos previstos en este Reglamento y constituirá crédito tributario para la empresa en su declaración de impuesto a la Renta.

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y la utilidad gravable, es como sigue:

<u>Detalle</u>	<u>31/12/2018</u>
Perdida según libros antes de impuesto a la renta mas gastos no deducibles	(237,303.43)
Gastos no deducibles	50,482.70
Base imponible	(186,820.73)
Impuesto a la renta calculado por el 22%	
Anticipo calculado	
Impuesto a la renta corriente registrado en resultados	

Nota 16. ADMINISTRACION DE RIESGOS

Factor de Riesgo Financiero.- En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la sucursal está expuesta a diversos riesgos financieros que pueden afectar de manera significativa el valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados. Las políticas de administración de riesgos son aprobadas y revisadas periódicamente por la Administración.

Riesgo de Mercado.- Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, precios de productos, etc., produzcan pérdidas económicas debido a la desvalorización de flujos o activos o a la valorización de pasivos, debido a la nominación o indexación de estos a dichas variables. La compañía realiza análisis de mercado para mitigar este riesgo.

Riesgos de investigación y desarrollo: La compañía no se encuentra expuesta a este tipo de riesgos.

Riesgos cambiarios: La compañía no asume riesgos cambiarios.

Riesgos de tasas de interés: El riesgo de tasa de interés surge de su endeudamiento de largo plazo.

Riesgo de Liquidez: La liquidez de la compañía es manejada por la administración, la principal fuente de liquidez en la situación actual de la empresa, corresponde a los Flujos para cubrir cargos operacionales.

Los principales indicadores financieros de la compañía se detallan a continuación;

<u>Descripción</u>	<u>2018</u>
Capital de Trabajo	33,915.61
Índice de Liquidez	13.24
Pasivos Totales/ Patrimonio	1.10

Nota 17. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Desde el 31 de diciembre del 2018 hasta la fecha de la aprobación de los Estados Financieros 28 de marzo de 2019, no se han presentado eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo en los estados financieros.