

GALIMPLANT ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 1. IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA

GALIMPLANT ECUADOR CIA. LTDA., es una compañía ecuatoriana identificada con el RUC No. 1792986591001. Se constituyó en el Ecuador el 14 de mayo del 2019, su oficina se encuentra ubicada en la calle Ramón Roca y Eloy Alfaro y su objetivo principal es venta al por mayor de instrumentos, materiales médicos y quirúrgicos.

El capital suscrito de la Compañía es de USD \$400 divididos en 400 participaciones de USD \$1 cada una, está compuesta de la siguiente manera:

(Expresado en dólares)

Socios	Nacionalidad	Capital	%	No de Acciones
Espinoza Benavides Holguer Andrés	Ecuador	240	60%	240
Nelly Guadalupe Benavides Cevallos	Ecuador	160	40%	160
Total		400	100%	

Al 31 de diciembre del 2019, sus administrados son los que se detallan a continuación:

Nombre	Nacionalidad	Cargo	Fecha de Nombramiento
Nelly Guadalupe Benavides Cevallos	Ecuador	Gerente	
Espinoza Benavides Holguer Andrés	Ecuador	Presidente	14 de mayo del 2019

NOTA 2. MONEDA FUNCIONAL

Las cifras incluidas en los Estados Financieros y en sus Notas explicativas, se valoran utilizando la moneda de entorno económico del país, Dólar Americano.

NOTA 3. DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF'S PARA PYMES

A criterio de la Administración de la Compañía, los Estados Financieros cumplen con los requerimientos establecidos en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES vigentes durante el año 2019 y con las disposiciones establecidas en las políticas contables definidas por la empresa en cumplimiento de las normas.

GALIMPLANT ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

(Espacio en blanco)

NOTA 4. BASES DE PRESENTACION

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIFF'S para PYMES exigen la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 5.

En algunos casos, la Administración debió emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la Compañía. Los juicios que la gerencia efectuó en la aplicación de las políticas contables y que tienen la mayor relevancia sobre los importes reconocidos en los estados financieros se establecen igualmente en la nota 5.

NOTA 5. RESUMEN POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

5.1. Efectivo y equivalente de efectivo.- Constituye el efectivo en caja, bancos e inversiones a la vista (depósitos a plazo a menos de 90 días) que se registran a su costo, el cual no difiere significativamente de su valor de realización. El efectivo y equivalente de efectivo mantenidos en bancos están sujetos a un riesgo no significativo de cambios en su valor.

5.2. Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Los rubros que mantiene la compañía corresponden a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se registran al valor del importe de la factura, menos la estimación de una provisión en el caso de existir una evidencia objetiva de riesgo de pago por parte del cliente. Las provisiones para el deterioro de las cuentas por cobrar, se determinan en base al análisis individual de las cuentas por cobrar y se cargan en los resultados del año.

Los castigos se disminuyen de la provisión y los excedentes de la provisión se registran en los resultados en el período en que se determina. Las cuentas de deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se registran al costo debido a que sus plazos no superan los 90 días plazo.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses, que se clasifican como no corrientes.

5.3. Inventarios

Comprende la mercadería para la venta (implantes dentales) y están valuados al costo promedio de adquisición y no exceden al valor neto de realización.

5.4. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.-

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones normales de crédito y no tienen intereses. Se registran a la tasa de interés nominal, debido a que la Compañía considera que las variaciones de tasas entre la nominal y efectiva no son significativas.

5.5. Costos y gastos.-

GALIMPLANT ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

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 hayan realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengado, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la Compañía y pueden ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

5.6. Impuesto a las ganancias

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa de impuesto a la renta causado se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

Conforme las disposiciones tributarias vigentes, cuando el anticipo del impuesto a la renta determinado es mayor al impuesto causado, éste se convierte en impuesto mínimo a pagar.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El resumen del efectivo y equivalentes es el siguiente:

		Diciembre,	
		2019	2018
Caja Chica			
Bancos	(i)	401,19	
Inversión			
Total		401,19	

- (i) Corresponde a saldos bancarios mantenidos en la cuenta del Banco del Pichincha, a continuación, un detalle:

		Diciembre,	
		2019	2018
Pichincha		401,19	
Total		401,19	

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 las Cuentas por Cobrar se presentan de la siguiente manera:

		Diciembre,	
		2019	2018

GALIMPLANT ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

Cuentas por cobrar comerciales (i)	<u>33,31</u>	<u> </u>
Total	<u>33,31</u>	<u> </u>

(i) El detalle de cuentas por cobrar es el siguiente:

Cliente	<u>2019</u>
Master Dent Especialidades	<u>33,31</u>
Total	<u>33,31</u>

NOTA 8. INVENTARIOS

A continuación, se detalle la composición de la cuenta:

	<u>Diciembre,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Inventarios Producto Terminado	<u>29.820,75</u>	<u> </u>
Total	<u>29.820,75</u>	<u> </u>

(i) La compañía no ha realizado el análisis de VNR sobre sus inventarios.

NOTA 9. ANTCIPO PROVEEDORES

A continuación, se detalle la composición de la cuenta:

	<u>Diciembre,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
OP LOGISTICA	<u>323,96</u>	<u> </u>
Total	<u>323,96</u>	<u> </u>

NOTA 10. IMPUESTOS

A continuación, se detalla la composición de la cuenta:

	<u>Diciembre,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>

GALIMPLANT ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

Crédito Tributario IVA	4.120,11	
Impuestos Retenidos por Clientes	0,30	
Total	4.120,41	

NOTA 11. PROVEEDORES

La composición de la cuenta proveedores se presenta a continuación:

		Diciembre,	
		2019	2018
Proveedores Locales	(i)	29.868,96	
Total		29.868,96	

(i) El detalle de los proveedores locales es el siguiente:

	Diciembre,
	2019
Aeroquitoser S.A.	15,06
Banco Guayaquil	8,43
Burbano Diego	308,04
Consorcio Ecuatoriano	4,48
Frio y Exportación	9
Galimplant	29.201,1
Juan Marcet	22,55
OYP Logística	275
Paco	2,9
Servipallet	22,4
Total	29.868,96

NOTA 12. OBLIGACIONES FISCALES

A continuación, se detalla la composición de la cuenta:

	Diciembre,	
	2019	2018
SRI por pagar	31,05	
Total	31,05	

GALIMPLANT ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

NOTA 13. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El resumen de Otras cuentas por pagar a corto plazo se presenta a continuación:

		Diciembre,	
		2019	2018
Luis Castro	(i)	3.424,14	
Andrés Espinoza		12.479,84	
Total		15.903,98	

- (i) Préstamo realizado por el señor Luis Castro para el pago del IVA de la primera importación y del señor Andrés Espinoza para capital de trabajo de la Compañía.

NOTA 14. PATRIMONIO

14.1 Capital

El capital suscrito es de USD \$400 y está compuesto por 801 acciones ordinarias de valor nominal de USD \$ 1 por acción.

14.2. Reservas

a) Reserva Legal

De acuerdo a la legislación vigente, la Compañía debe provisionar por lo menos el 5% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance el 20% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos pero puede ser capitalización o utilizada para absorber pérdidas.

b) Reserva Facultativa

Corresponde a las apropiaciones de las utilidades y son de libre disponibilidad previa disposición de la Junta General.

14.3. Reserva de Capital

Incluye valores de las cuentas Reserva por Revalorización del Patrimonio y Reexpresión Monetaria del Patrimonio y de los Activos y Pasivos no monetarios de años anteriores respectivamente, transferidos a esta cuenta. Esta cuenta puede ser parcial o totalmente capitalizada, sin embargo, el saldo de esa cuenta no está disponible para el pago de dividendos.

NOTA 15. INGRESOS

Los ingresos que se registran durante el año 2019 pertenecen a diversos servicios que la compañía presta, la composición es la siguiente:

GALIMPLANT ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

	Diciembre,	
	2019	2018
<u>Ingresos Operacionales</u>		
Ventas 12%	490,03	
Total	490,03	

NOTA 16. COSTO DE VENTAS

La composición los Costos por su naturaleza se presenta a continuación:

	Diciembre,	
	2019	2018
Costo de Ventas	251,36	
Total	251,36	

NOTA 17. GASTOS

La composición de los Gastos por su naturaleza se presenta a continuación:

		Diciembre,	
		2019	2018
Gastos de Ventas		603,75	
Gastos Administrativos	(i)	6.042,14	
Gastos Financieros y otros		6.460,02	
Total		13.105,91	

(i) Sus principales rubros se presentan a continuación:

	Diciembre,	
	2019	2018
<i>Gastos Administrativos</i>		
Remuneraciones a otros	1.955,00	
Publicidad	1.428,58	
Pasajes y Movilización	2.506,03	
Combustibles	31,31	

GALIMPLANT ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

Servicios Básicos	4,00
Suministros y materiales	117,22
Total	6.042,14

	Diciembre,	
<i>Gastos Financieros y Otros</i>	2019	2018
Gastos, costos financieros	10,79	
ISD		
Otros y Gastos no deducibles	6.449,23	
Total	6.460,02	

NOTA 18. CONCILIACION TRIBUTARIA

Una reconciliación entre el gasto por impuesto a la renta y el producto de la utilidad contable multiplicada por la tasa de impuesto es como sigue:

Pérdida Contable	11.155,24
Participación trabajadores	
Amortización de pérdidas	
Gastos no Deducibles	6.449,23
Pérdida sujeta a amortización en período siguiente	4.706,01
25% Impuesto a la Renta	
Impuesto a la Renta	
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal	
Mayor entre anticipo e impuesto determinado	
Crédito Tributario por retenciones	0,30
Crédito Tributario por retenciones años anteriores	
Anticipo pagado	
Pérdida	4.676,02

NOTA 19. ADMINISTRACION DEL RIESGO

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera más o menos significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

GALIMPLANT ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

Marco de Administración de Riesgos

La Administración es responsable por establecer y supervisar el marco de administración de riesgos, así como el desarrollo y seguimiento de las políticas de administración de riesgo de la Compañía.

Las políticas de administración de riesgo de la Compañía son establecidas con el objetivo del identificar y analizar los riesgos enfrentados por la misma, fijar límites y controles de riesgo adecuados, así como monitorear los riesgos y el cumplimiento de los límites. Se revisan regularmente las políticas y los sistemas de administración de riesgos de la Compañía a fin de que reflejen los cambios en las condiciones de mercado y en las actividades.

La Compañía, a través de sus normas y procedimientos de administración, pretende desarrollar un ambiente de control disciplinado y constructivo en el que todos los empleados entiendan sus roles y obligaciones.

La Administración hace seguimiento al cumplimiento de las políticas y los procedimientos de administración de riesgos y revisa si su marco de administración de riesgos es apropiado respecto al riesgo a los que se enfrenta la Compañía.

A continuación, se detallan los principales riesgos a los cuales está expuesta la Compañía:

Riesgo de Liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que la Compañía tenga dificultades para cumplir con sus obligaciones asociadas con sus pasivos financieros, que son liquidados principalmente con la entrega de efectivo.

El enfoque de la Administración para administrar la liquidez es contar con los recursos suficientes para cumplir con sus obligaciones cuando vencen, tanto en condiciones normales como de tensión, sin incurrir en pérdidas inaceptables o arriesgar su reputación.

La Compañía realiza estimaciones de flujo de caja mensuales a fin de asegurar el nivel de liquidez que le permita atender sus obligaciones con terceros, en el año 2019, el índice de liquidez fue de 1.30

Los resultados son los siguientes:

	<u>Diciembre,</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Índice de Liquides	1,30	
Total	<u>1,30</u>	

La Compañía tiene 1,30 en su activo corriente con 1,30 dólares por cada dólar que tiene de deuda que vence en menos de un año.

GALIMPLANT ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

Riesgo de Crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de pérdida financiera que enfrenta la Compañía si un cliente o contraparte en un instrumento financiero no cumple con sus obligaciones contractuales, y se origina principalmente de las cuentas por cobrar comerciales. La exposición máxima de la Compañía al riesgo de crédito a la fecha del estado de situación financiera es como sigue:

	Diciembre,	
	2019	2018
Efectivo y sus equivalentes	401,19	
Cuentas por cobrar	33,31	
Total	434,50	

Riesgo de Capital

La Compañía gestiona su capital para asegurar su capacidad de continuar como empresa en marcha mientras que maximizan el rendimiento a sus accionistas a través de la optimización de los saldos de deuda y patrimonio. Sin embargo, estos esfuerzos no son suficientes para reflejar una situación financiera sólida de la empresa, como se demuestra con los siguientes índices financieros:

	Diciembre,	
	2019	2018
Pasivos Totales/Patrimonio	-4,22	
Pasivos Totales/Activos Totales	1,39	

Las relaciones de pasivo con el patrimonio y con activos, indican que la Compañía mantiene un alto nivel de pasivos, puesto que, al 31 de diciembre de 2019, el 139% de los activos se encuentran financiados con fondos de terceros.

NOTA 20. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia de la Compañía, y serán presentados a la Junta de accionistas para su aprobación.

Nelly Benavides Cevallos

Representante Legal

Renata Herrera Collantes

Contadora