EQUIPEINSU S.A.

Estados Financieros

Correspondientes a los períodos terminados al
31 de diciembre de 2019 y 31 de diciembre del 2018

El presente documento consta de:

- Estado de Situación Financiera - Comparativo
- Estado de Resultados – Comparativo
- Estado de Cambios en el Patrimonio - Comparativo
- Estado de Flujos de Efectivo Indirecto - Comparativo
- Notas Explicativas a los Estados Financieros

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3

RUC 0992669942001 EXP 60466

INDICE

Contenido

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA.....	5
➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL.....	6
➤ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO.....	7
➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO.....	8
1. Información General.....	9
1.1. Base de presentación de los Estados Financieros.....	9
1.1.1. Cambios en políticas contables.....	9
1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación.....	10
1.2. Información financiera por segmentos.....	10
1.3. Uso de Juicios y Estimaciones.....	10
1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.....	11
b) Responsabilidad de la Información.....	11
2. Resumen de las principales políticas contables.....	12
2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo.....	12
2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar.....	12
2.3. Inventarios.....	12
2.4. Propiedad, Planta y Equipo.....	12
2.5. Documentos y Cuentas por Pagar.....	13
2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras.....	14
2.7. Impuestos corrientes y diferidos.....	14
2.8. Beneficios a los empleados.....	15
2.9. Capital social.....	15
2.10. Reconocimiento de ingresos.....	15
3. Efectivo y Equivalente al Efectivo.....	16
4. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes.....	16
5. Activos por Impuestos Corrientes.....	17
6. Inventarios.....	17
7. Propiedad, Planta y Equipo.....	17
8. Cuentas y Documentos por Cobrar No Corrientes.....	18
9. Otros Activos No Corrientes.....	18
10. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes.....	18
11. Beneficios a Empleados.....	19
12. Pasivos por Ingresos Diferidos.....	19
13. Cuentas y Documentos por pagar No Corrientes.....	19

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3

RUC 0992669942001 EXP 60466

14.	Capital Social.....	19
15.	Aporte de socios para futura capitalización	20
16.	Ingresos de actividades ordinarias	20
17.	Costos de ventas	20
18.	Gasto de Impuesto a la Renta.....	21
19.	Hechos Posteriores.....	21

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3
RUC 0992669942001 EXP 60466

➤ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

EQUIPEINSU S.A. ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTAS	2019	2018
ACTIVO			
ACTIVOS CORRIENTES			
Efectivos y Equivalentes al Efectivo	3	5,000.04	306.35
Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes	4	1,138,539.63	925,172.56
Activos por Impuestos Corrientes	5	792.00	21,436.42
Inventarios	6	7,169.00	-
TOTAL ACTIVOS CORRIENTES		1,151,500.67	946,915.33
ACTIVOS NO CORRIENTES			
Propiedad, Planta y Equipo	7	223.46	223.46
(-) Depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo	7	- 162.01	- 139.67
Otras Cuentas y Documentos por cobrar No Corrientes	8	46,288.68	-
Otros Activos No Corrientes	9	64,292.67	74,292.67
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES		110,642.80	74,376.46
TOTAL ACTIVO		1,262,143.47	1,021,291.79
PASIVO			
PASIVOS CORRIENTES			
Cuentas y Documentos por pagar Corrientes	10	101,617.49	100,583.04
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	18	1,934.65	-
Beneficios a los empleados	11	1,529.49	975.80
Pasivos por Ingresos Diferidos	12	289,296.00	777,296.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES		394,377.63	878,854.84
PASIVOS NO CORRIENTES			
Otras Cuentas y Documentos por Pagar No Corrientes	13	77,593.63	-
TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES		77,593.63	-
TOTAL PASIVO		471,971.26	878,854.84
PATRIMONIO			
Capital	14	800.00	800.00
Aportes de socios	15	740,000.00	50,000.00
Reserva Legal		5,352.28	5,352.28
Utilidades acumuladas de ejercicios anteriores		204,580.79	198,386.92
Pérdidas acumuladas de ejercicios anteriores	-	- 119,389.12	- 119,389.12
Pérdida del ejercicio	-	- 41,171.74	7,286.87
TOTAL PATRIMONIO		790,172.21	142,436.95
TOTAL PASIVO + PATRIMONIO NETO		1,262,143.47	1,021,291.79

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3
RUC 0992669942001 EXP 60466

➤ ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

EQUIPEINSU S.A. ESTADO DE RESULTADOS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

	NOTAS	2019
INGRESOS		
INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	16	508,131.25
TOTAL INGRESOS		<u>508,131.25</u>
COSTOS Y GASTOS		
(-) COSTO DE VENTAS		
Compras netas locales	17	8,980.90
TOTAL COSTO DE VENTA		<u>8,980.90</u>
(-) GASTOS		
Sueldos y Salarios		11,879.28
Beneficios sociales		11,367.16
Aporte a la seguridad social		1,863.24
Honorarios Profesionales		-
Otros Beneficios sociales		6,000.00
Gastos por Depreciaciones		22.34
Suministros		385,000.00
Impuestos, contribuciones y otros		854.16
IVA que se carga al costo y gasto		47,193.97
Gastos Financieros		15.14
Otros Gastos		73,486.10
TOTAL GASTOS		<u>537,681.39</u>
TOTAL COSTOS Y GASTOS		<u>546,662.29</u>
UTILIDAD ANTES 15% TRABAJADORES		- 38,531.04
Participación Trabajadores		-
Diferencias permanentes		50,534.20
UTILIDAD GRAVABLE		<u>12,003.16</u>
Impuesto a las ganancias	18	- 2,640.70
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO		<u>- 41,171.74</u>

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3

RUC 0992669942001 EXP 60466

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

	EQUIPEINSU S.A. ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019						
	Capital Social	Aporte de socios	Reservas	Resultados Acumulados Ganancias Acumuladas	Pérdidas Acumuladas	Resultado del Ejercicio	Total
Saldo del Período Anterior	800.00	50,000.00	5,352.28	198,386.92	- 119,389.12	6,193.87	141,343.95
Saldo al 31 de diciembre del 2018	800.00	50,000.00	5,352.28	198,386.92	- 119,389.12	6,193.87	141,343.95
CAMBIOS DEL AÑO EN EL PATRIMONIO		690,000.00					690,000.00
Aportes para futuras capitalizaciones						- 41,171.74	- 41,171.74
Resultado Integral Total del Año (Ganancia o pérdida del ejercicio)		690,000.00				- 41,171.74	648,828.26
Saldo al 31 de diciembre del 2019	800.00	740,000.00	5,352.28	198,386.92	- 119,389.12	- 34,977.87	790,172.21

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3
RUC 0992669942001 EXP 60466

➤ ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

EQUIPEINSU S.A.	
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO	
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019	
	2019
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN	4,693.69
(+) Cobros por actividades de operación	-898,049.08
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servicios	- 661,868.75
Otros cobros por actividades de operación	- 236,180.33
(-) Pagos por actividades de operación	209,167.26
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	223,050.74
Pagos a y por cuenta de los empleados	- 13,883.48
Impuestos a las ganancias pagados	- 2,640.70
Otras entradas (salidas) de efectivo	696,216.21
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE INVERSIÓN	-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	
FLUJO DE EFECTIVO PROCEDENTES DE ACTIVIDADES DE FINANCIACIÓN	-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	4,693.69
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	306.35
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	5,000.04

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3

RUC 0992669942001 EXP 60466

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS.

1. Información General

La compañía *EQUIPEINSU S.A.* es una sociedad anónima que tiene como principal actividad económica la venta al por mayor de instrumentos, dispositivos y materiales médicos, quirúrgicos o dentales.

1.1. Base de presentación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de EQUIPEINSU S.A.; al 31 de diciembre del 2019, constituyen los 5 estados financieros anuales de la sociedad, preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) que han sido emitidas por el IASB y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La compañía ha adoptado las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES) desde el 1 de enero de 2012, para lo cual pasó por un período de transición comprendido entre el 1 de enero y 31 de diciembre del 2011.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF Para PYMES), requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas y también exige a la administración que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables en la compañía. En las notas a los estados financieros se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde las hipótesis y estimaciones son significativas para los estados financieros.

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico terminado al 31 de diciembre del 2019, han sido aprobados en reunión de accionistas el día 15 del mes de abril del 2020.

1.1.1. Cambios en políticas contables

No hay NIIF o interpretaciones CINIIF que sean efectivas por primera vez para el ejercicio financiero que comienza a partir de 1 de enero de 2019 que se espere que tengan un efecto significativo sobre la entidad.

En el análisis realizado en el año de transición se determinó que los componentes de los estados financieros reflejan la realidad económica de la entidad por lo cual no ha sido necesario realizar ajustes cuantitativos por aplicación de valor razonable como costo atribuido, dichos componentes se registran al costo histórico y se realizan bajo el principio del devengo.

La aplicación de la nueva normativa contable NIIF, incurre más que nada en cambios de parámetros contables para lo cual la compañía ha adaptado el esquema del plan de cuentas bajo los formatos estándares publicados por el ente regulador, Superintendencia de Compañías a través de su portal web.

1.1.2. Moneda Funcional y de Presentación

Las partidas incluidas en los estados financieros se valorizan utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera. Los estados financieros se miden al dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación de la sociedad, de acuerdo a la sección 30 Moneda Funcional de la Entidad en su párrafo 30.2 de la NIIF para PYMES.

1.2. Información financiera por segmentos

La información sobre los segmentos de operación se presenta de acuerdo con la información interna que se suministra a la máxima autoridad para la toma de decisiones. Se ha identificado como la máxima autoridad en la toma de decisiones, que es responsable de asignar los recursos y evaluar el rendimiento de los segmentos de explotación, al comité directivo encargado de la toma de decisiones estratégicas.

1.3. Uso de Juicios y Estimaciones

La preparación de los estados financieros requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos presentados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisadas con regularidad, dichas estimaciones contables son reconocidas en el período en que ésta es revisada y en cualquier periodo futuro sobre el que tengan efecto.

En particular las principales estimaciones de incertidumbres y juicios críticos en la aplicación de políticas contables que tienen efecto significativo en los montos reconocidos en los estados financieros, son las siguientes:

- ✓ Estimación de la vida útil de propiedad, planta y equipos.
- ✓ Cálculo del valor razonable de los componentes de propiedades, planta y equipos.
- ✓ Provisiones para cuentas incobrables.

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3

RUC 0992669942001 EXP 60466

- ✓ La vida útil de los activos materiales e intangibles.
- ✓ Las pérdidas por deterioro de determinados activos.
- ✓ Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los beneficios a los empleados.
- ✓ Las provisiones por compromisos adquiridos con terceros y los pasivos contingentes.
- ✓ Las provisiones en base a estudios técnicos que cubren las distintas variables que afectan a los productos en existencia (densidad, humedad, entre otras)
- ✓ Los costos futuros para el cierre de las instalaciones.
- ✓ Impuestos diferidos.
- ✓ Valor razonable de los instrumentos financieros.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible en la fecha de formulación de estos estados financieros sobre los hechos analizados, es posible que los acontecimientos que puedan tener lugar en el futuro obliguen a modificarlas (al alza o a la baja) en próximos ejercicios, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimaciones en los correspondientes estados financieros.

1.3.1. Explicación resumida de los ajustes de conversión de NEC a NIIF Para PYMES.

a) Normativa Contable Aplicada

Los estados financieros de la compañía EQUIPEINSU S.A.; se presentan de acuerdo con lo establecido en las NIIF para PYMES. Estos estados financieros reflejan la imagen fiel tal como lo establece la Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Fiabilidad de la medición – Párrafo 2.30) y Sección 3 Presentación de los Estados Financieros (Presentación razonable – Párrafo 3.2) del Patrimonio y de la situación financiera de la compañía.

Las NIIF Para PYMES establecen determinadas alternativas en su aplicación, las políticas contables utilizadas en la elaboración de estas cuentas anuales cumplen con cada una de las secciones de NIIF Para PYMES vigentes en la fecha de presentación de las mismas.

b) Responsabilidad de la Información

La información contenida en estos Estados Financieros, es responsabilidad de la Administración de la compañía EQUIPEINSU S.A.; Sección 2 Conceptos y Principios Generales (Objetivos de los Estados financieros de las Pequeñas y Medianas Entidades – Párrafo 2.3.) quienes manifiestan expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Para PYMES.

2. Resumen de las principales políticas contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicado de manera uniforme para los estados financieros bajo NIIF Para PYMES.

2.1 Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades financieras locales y del exterior, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, y los sobregiros bancarios. En el balance, los sobregiros bancarios se clasifican como Obligaciones con Instituciones Financieras, en el pasivo corriente.

2.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Los Documentos y Cuentas por Cobrar son los importes provenientes de los créditos otorgados a clientes por ventas de bienes o prestación de servicios realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo), se clasifican como activos corrientes. En caso contrario, se presentan como activos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Cobrar se reconocen inicialmente por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, menos la provisión por cuentas de dudosa cobrabilidad.

2.3. Inventarios

Los Inventarios se valoran a su costo o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método Promedio Ponderado. El costo de los productos terminados incluye los costos de adquisición y los incurridos hasta llevarlos a su punto de comercialización. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos de venta aplicables.

2.4. Propiedad, Planta y Equipo

Los componentes de Propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación; y, deterioro del valor cuando existan indicios del mismo. El costo histórico incluye los gastos directamente atribuibles a la adquisición de los elementos.

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3

RUC 0992669942001 EXP 60466

Los costos posteriores se incluyen en el importe en libros del activo o se reconocen como un activo separado, según corresponda, sólo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos vayan a fluir hacia la entidad y el costo del elemento pueda determinarse de forma fiable. El importe en libros de la parte sustituida se da de baja contablemente. El resto de gasto por reparaciones y mantenimiento se carga a la cuenta de resultados durante el ejercicio económico en que se incurre en el mismo.

Los Terrenos no se deprecian. La depreciación en los demás componentes de Propiedades, Planta y Equipos se calcula usando el método lineal de acuerdo a las siguientes vidas útiles estimadas que se detallan a continuación:

<i>Edificios</i>	<i>20 años</i>
<i>Maquinarias y Equipos</i>	<i>10 años</i>
<i>Muebles y Enseres</i>	<i>10 años</i>
<i>Herramientas</i>	<i>10 años</i>
<i>Vehículos</i>	<i>5 años</i>
<i>Equipo de Computación</i>	<i>3 años</i>

La compañía reconocerá el deterioro del valor de los activos cada vez que exista un indicio del valor recuperable de sus activos y unidades generadoras de efectivos, de existir dicho deterioro se reconocerá directamente al resultado del ejercicio económico en que se incurran.

2.5. Documentos y Cuentas por Pagar

Los Documentos y Cuentas por Pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario de la operación. Se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos. En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

Los Documentos y Cuentas por Pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado.

2.6. Obligaciones con Instituciones Financieras

Las obligaciones con instituciones financieras se reconocen inicialmente por su valor razonable menos los costos de la transacción en los que se haya incurrido. Posteriormente, las obligaciones con instituciones financieras se valoran por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (netos de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso se reconoce en la cuenta de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo.

Las comisiones abonadas por la obtención de líneas de crédito se reconocen como costos de la transacción de la deuda siempre que sea probable que se vaya a disponer de una parte o de la totalidad de la línea. En este caso, las comisiones se difieren hasta que se produce la disposición. En la medida en que no sea probable que se vaya a disponer de todo o parte de la línea de crédito, la comisión se capitalizará como un pago anticipado por servicios de liquidez y se amortiza en el periodo al que se refiere la disponibilidad del crédito.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuestos del periodo comprende los impuestos corrientes y diferidos. Los impuestos se reconocen en el resultado, excepto en la medida en que estos se refieran a partidas reconocidas en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio neto. En este caso, el impuesto también se reconoce en el otro resultado integral o directamente en patrimonio neto, respectivamente.

El gasto por impuesto corriente se calcula en base a las leyes aprobadas por el Servicio de Rentas Internas. La gerencia evalúa periódicamente las posiciones tomadas en las declaraciones de impuestos respecto a las situaciones en las que la regulación fiscal aplicable está sujeta a interpretación, y, en caso necesario, establece provisiones en función de las cantidades que se espera pagar a las autoridades fiscales.

Los impuestos diferidos se reconocen, de acuerdo con el método de pasivo, por las diferencias temporarias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en los estados financieros. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tipos impositivos y leyes aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3

RUC 0992669942001 EXP 60466

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que poder compensar las diferencias temporarias.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos **se compensan si, y solo si**, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

2.8. Beneficios a los empleados

(a) Indemnizaciones por desahucio

Las indemnizaciones por desahucio se pagan a los empleados como consecuencia de la decisión de la entidad de rescindir su contrato de trabajo antes de la edad normal de jubilación o cuando el empleado acepta renunciar voluntariamente a cambio de esas prestaciones. La entidad reconoce estas prestaciones cuando se ha comprometido de forma demostrable a cesar en su empleo a los trabajadores actuales de acuerdo con un plan formal detallado sin posibilidad de retirada. Cuando se hace una oferta para fomentar la renuncia voluntaria de los empleados, las indemnizaciones se valoran en función del número de empleados que se espera que aceptarán la oferta. Las prestaciones que no se van a pagar en los doce meses siguientes a la fecha del balance se descuentan a su valor actual.

(b) Beneficios Sociales a Empleados y Participación en Utilidades

La entidad reconoce los beneficios sociales a empleados y participaciones en las utilidades generadas al cierre de cada ejercicio económico en base a lo establecido en el Código de Trabajo vigente en el Ecuador y a las disposiciones que para el efecto emita el ente regulador el cual es el Ministerio de Relaciones Laborales.

2.9. Capital social

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto. Se registran a su valor nominal.

2.10. Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor agregado.

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3
RUC 0992669942001 EXP 60466

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de la entidad que se describen a continuación.

a) Ventas de bienes al por mayor y menor

La entidad comercializa al por mayor y al por menor productos de médicos y quirúrgico. Las ventas al por menor normalmente son al contado o crédito directo.

3. Efectivo y Equivalente al Efectivo

Un detalle de la variación de Efectivo y Equivalentes al Efectivo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

		2019		2018
Caja	\$	5.000,00	\$	0,00
Bancos Locales	\$	0,04	\$	306,35
Total Efectivo y Equivalentes al Efectivo	\$	5.000,04	\$	306,35

4. Cuentas y Documentos por Cobrar Corrientes

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos otorgados a los clientes comerciales, accionistas y otros deudores bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días.

Un detalle de la variación de Cuentas y Documentos por cobrar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

		2019		2018
CxC Comerciales No Relacionados	\$	7.518,00	\$	46.288,68
CxC a Accionistas	\$	849.879,91	\$	0,00
Otras CxC Corrientes Relacionadas	\$	71,61	\$	20.071,61
Anticipo de Proveedores	\$	281.070,11	\$	858.812,27
Total Activos Financieros	\$	1.138.539,63	\$	925.172,56

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3

RUC 0992669942001 EXP 60466

5. Activos por Impuestos Corrientes

Un detalle de los Activos por Impuestos Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019		2018
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	\$ 792,00	\$	452.68
Crédito Tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	\$ 0,00	\$	20.983,74
Total Activos por Impuestos Corrientes	\$ 792,00	\$	21.436,42

6. Inventarios

Un detalle de los Inventarios, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019		2018
Prod. term. y mercad. en almacén (excluyendo obras/inmuebles terminados para la venta)	\$ 7.169,00	\$	0,00
Total Inventarios	\$ 7.169,00	\$	0,00

7. Propiedad, Planta y Equipo

Un detalle de las Propiedades, Planta y Equipo, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019		2018
Edificios y otros inmuebles	\$ 223,46	\$	223,46
(-) Depreciación Acumulada de P.P.E.	\$ -162,01	\$	-139,67
Total Propiedad, Planta y Equipo	\$ 61,45	\$	83.79

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3
RUC 0992669942001 EXP 60466

8. Cuentas y Documentos por Cobrar No Corrientes

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar no corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

		2019		2018
Otras CxC No Corrientes No Relacionadas	\$	46.288,68	\$	0,00
Total Cuentas por Cobrar No Corrientes	\$	46.288,68	\$	0,00

9. Otros Activos No Corrientes

Un detalle de las cuentas y documentos por cobrar no corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

		2019		2018
Otros Activos No Corrientes	\$	64.292,67	\$	74.292,67
Total Otros Activos No Corrientes	\$	64.292,67	\$	74.292,67

10. Cuentas y Documentos por Pagar Corrientes

Este rubro agrupa los importes provenientes de los créditos que nos conceden nuestros proveedores comerciales, accionistas y otros acreedores bajo condiciones normales de plazo, es decir, que no generan ningún tipo de interés y son concedidos a corto plazo, 30, 45 y 60 días

Un detalle de las Cuentas y Documentos por Pagar, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

		2019		2018
CxP Comerciales No Relacionados	\$	9.776,99	\$	988,09
CxP a Accionistas	\$	87.008,18	\$	21.981,32
Otras CxP No Relacionadas	\$	4.832,32	\$	77.613,63
Total Cuentas por Pagar Corrientes	\$	101.617,49	\$	100.583,04

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3

RUC 0992669942001 EXP 60466

11. Beneficios a Empleados

Un detalle de los beneficios a empleados, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

		2019		2018
Obligaciones con el IESS	\$	323,33	\$	291,88
Otros Pasivos Corrientes por Beneficios a Empleados	\$	1.206,16	\$	683,92
Total	\$	1.529,49	\$	\$975,80

12. Pasivos por Ingresos Diferidos

Un detalle de los Pasivos por ingresos diferidos, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

		2019		2018
Otros	\$	289.296,00	\$	777.296,00
Total Pasivos por Ingresos Diferidos	\$	289.296,00	\$	777.296,00

13. Cuentas y Documentos por pagar No Corrientes

Un detalle de los Pasivos por Cuentas y Documentos por pagar No Corrientes, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

		2019		2018
Otras CxP No Relacionadas	\$	77.593,63	\$	0,00
Total Cuentas por pagar No Corrientes	\$	77.593,63	\$	0,00

14. Capital Social

El capital social de la compañía se compone de ochocientas (800) acciones ordinarias y nominativas de un valor de un dólar (\$1,00) de los Estados Unidos de Norteamérica.

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3

RUC 0992669942001 EXP 60466

Los títulos de las participaciones que constituyen el capital social de la compañía son de propiedad de:

Accionistas	N° Participaciones	% Participaciones
Gloria Belén Ayala Ramírez	760.00	90%
Ronald Ayala Ramírez	40.00	10%
Total	800.00	100%

15. Aporte de socios para futura capitalización

Un detalle de los aportes a socios, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Aporte de socios	\$ 740.000,00	\$ 50.000,00
Total Aporte de socios futura capitalización	\$ 740.000,00	\$ 50.000,00

16. Ingresos de actividades ordinarias

Un detalle de los Ingresos de Actividades Ordinarias, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Venta locales de bienes	\$ 508.131,25	\$ 1.170.000,00
Total Ingresos	\$ 508.131,25	\$ 1.170.000,00

17. Costos de ventas

Un detalle de los costos de ventas, al 31 de diciembre del 2019 y 31 de diciembre del 2018, es el siguiente:

	2019	2018
Costos de ventas	\$ 8.980,90	\$ 1.070.170,14
Total Costos de ventas	\$ 8.980,90	\$ 1.070.170,14

EQUIPEINSU S.A.

Alborada XI Etapa Manzana 43 Villa 3
RUC 0992669942001 EXP 60466

18. Gasto de Impuesto a la Renta

La Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades nacionales pagarán sobre la utilidad después del 15% de Participación de Trabajadores la tarifa del 22% de Impuesto a la Renta, o una tarifa del 12% de Impuesto a la Renta en el caso de reinversión de utilidades.

Un detalle del Impuesto a la Renta a diciembre del 2019 y 2018 es el siguiente:

		2019		2018
UTILIDAD ANTES 15% PT E IMP.RENTA	\$	-38.531,04	\$	7.286,87
DIFERENCIAS PERMANENTES (+/-)		50.534,20		75.722,14
PARTICIPACION DE TRABAJADORES 15%		-		1.093,03
UTILIDAD GRAVABLE		12.003,16		81.915,98
IMPUESTA A LA RENTA CAUSADO		2.640,70		20.479,00
(-) CREDITO TRIBUTARIO AÑOS ANTERIORES		504,74		20.983,74
(-) RET. FTE EJERCICIO FISCAL		201,31		
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	\$	1.934,65	\$	-504,74

19. Hechos Posteriores

Entre el 31 de diciembre de 2019 y el 15 de abril del 2020, fecha en que la administración autorizó los presentes estados financieros, no han ocurrido hechos de carácter financiero contable o de otra índole que afecten en forma significativa la interpretación de los mismos.

Gloria Belén Ayala Ramírez
Gerente General

Ing. Lissette Pacheco Alvarado
Contador