

ARG SPINE SYSTEMS REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Cifras expresadas en dólares estadounidenses)

NOTA 1.- OPERACIONES

ARG SPINE SYSTEMS REPRESENTACIONES CIA. LTDA., fue constituida el 7 de octubre del 2010 e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de octubre de 2010, en la ciudad de Quito, inicia su actividad comercial a partir del 15 de Diciembre del mismo año.

El objeto social de la compañía es: fabricación, producción, distribución, comercialización, importación exportación de equipos, instrumento, e insumos médicos y quirúrgicos, entre otras actividades.

ARG SPINE SYSTEMS CIA LTDA, se dedica a la importación, distribución y comercialización de implantes para columna vertebral.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

2.1. Bases para la preparación de los estados financieros

La Compañía prepara y presenta sus estados financieros con base en las Normas Ecuatorianas de Contabilidad establecidas por la Federación Nacional de Contadores del Ecuador y en base a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) y Normas Internacionales de Contabilidad (NIC's), emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad autorizadas por la Superintendencia de Compañías. La Gerencia de la Compañía ha seleccionado y aplicado las políticas contables de manera que los estados financieros cumplan con todos los requerimientos de cada Norma, y permitan una presentación estructurada de la posición financiera y las transacciones realizadas por la misma.

2.2. Registros contables y unidad monetaria

Los estados financieros y los registros de la Compañía se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, la moneda oficial adoptada por la República del Ecuador a partir de marzo de 2000.

2.3. Efectivo y sus equivalentes

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como efectivo a los saldos en caja y bancos.

2.4. Provisión cuentas incobrables

La estimación para cuentas de cobro dudoso se incrementa mediante provisiones con cargo a los resultados en base a lo establecido en la Ley de Régimen Tributario Interno y se disminuye por los castigos de las cuentas por cobrar consideradas irrecuperables.

Para el período presentado no se han registrado provisiones por cuentas incobrables, debido a una excelente recuperación de cartera.

2.5. Inventarios

Los inventarios se registran al costo de adquisición, los cuales no exceden el valor de mercado. Las importaciones en tránsito, se contabilizan al costo los diferentes pagos realizados.

2.6. Activos fijos, neto

Los activos fijos se presentan netos de la depreciación acumulada y se registran al costo de adquisición.

El valor de los activos y la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causa. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada, siguiendo el método de la línea recta.

2.7. Participación a trabajadores

De acuerdo con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a una participación del 15% sobre las utilidades anuales, esta provisión es registrada con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga, con base en las sumas por pagar exigibles.

2.8. Pago de impuesto a la renta

El valor de impuesto a la renta, se calcula mediante la tarifa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año y se carga a los resultados.

2.9. Reserva Legal

La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que alcance el 20% del capital social.

2.10. Reconocimiento de ingresos y gastos

El ingreso es reconocido cuando el riesgo y los beneficios significativos de los productos, han sido transferidos al comprador y no subsisten incertidumbres sobre reversos.

Los gastos se reconocen por el método del devengado.

2.11. Uso de estimados

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones para reflejar la realidad financiera de activos, pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros.

NOTA 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2019</u>
Clientes (1)	116.153,57
Anticipo Nómina	3.622,54
Crédito Tributario IVA	3.844,50
Gastos Anticipados	<u>23.457,38</u>
	147.077,99
Provisión cuentas incobrables	-
 Total	<u>147.077,99</u>

(1) Corresponde fundamentalmente a cuentas generadas por ventas de implantes médicos quirúrgicos para columna vertebral de uso humano.

NOTA 4.- INVENTARIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2019</u>
Inventario de mercaderías (1)	<u>295.083,32</u>
 Total	<u>295.083,32</u>

(1) Valor correspondiente a los implantes de columna vertebral e insumos para monitorización transoperatoria (potenciales evocados).

NOTA 5.- ACTIVOS FIJOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2019</u>	<u>% anual de depreciación</u>
Muebles y enseres	6.166,00	10%
Equipo de computación y software	41.741,86	33%
Maquinaria y Equipo	<u>11.662,29</u>	10%
	<u>59.570,15</u>	
Depreciación acumulada	<u>(29.790,95)</u>	
Total	<u>29.779,20</u>	

El movimiento de los activos fijos durante el período fue el siguiente:

	<u>2019</u>
Saldo al inicio del año, neto	3.734,11
Adiciones / Retiros, neto	27.827,91
Depreciación y amortización	<u>(1.782,82)</u>
Saldo al cierre	<u>29.779,20</u>

NOTA 6.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre, comprende:

	<u>2019</u>
Cuentas por pagar (1)	122.665,47
Obligaciones con el Fisco (2)	9.464,86
Obligaciones con el less (3)	2.246,40
Obligaciones con Empleados (4)	11.651,48
Préstamo socios (5)	61.877,07
Otras Provisiones (6)	<u>7.478,59</u>
Total	<u>216.383,87</u>

(1) Corresponde a obligaciones que mantiene la compañía con proveedores nacionales, extranjeros y otras cuentas por pagar.

- (2) Corresponde a Obligaciones con el Fisco: I.V.A., Retenciones en la fuente del mes de diciembre de 2019 e Impuesto a la Renta del presente ejercicio.
- (3) Corresponde al Aporte IESS del mes de diciembre 2019.
- (4) Corresponde a nómina por pagar, provisión de décimo tercer y cuarto sueldo y al 15% de participación de trabajadores correspondiente a la utilidad generada del año 2019.
- (5) Corresponde a préstamo realizado por los socios, para el capital de trabajo.
- (6) Corresponde a honorarios profesionales devengados.

NOTA 7.- OBLIGACIONES FINANCIERAS

Corresponde a compras realizadas con tarjetas de crédito por el valor de US\$ 30,24

NOTA 8.- PASIVO LARGO PLAZO

Corresponde al cálculo de desahucio de empleados por el valor de US\$ 11.625,00

NOTA 9.- PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 de diciembre, comprende:

	2019
Capital Social (1)	30.000,00
Reserva Legal	15.878,89
Reserva Facultativa	102.628,64
Aporte Futuras capitalizaciones	56.901,53
Resultado del Ejercicio	<u>42.452,52</u>
	 <u>247.861,58</u>

- (1) Al 31 de diciembre, está constituido por 30.000 participaciones, de valor de US\$ 1,00 dólar cada una.

NOTA 10.- IMPUESTO A LA RENTA

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

	<u>2019</u>
Utilidad contable antes de impuesto a la renta y participación a trabajadores	64.238,41
15% participación a trabajadores	<u>(9.635,76)</u>
Utilidad antes de Impuesto a la renta	54.602,65
Gastos no deducibles	625,23
Amortización pérdidas	<u>-</u>
Utilidad gravable	55.227,88
Impuesto a la renta 22%	12.150,13
Anticipo de impuesto a la renta determinado (1)	0,00
Impuesto a la renta causado	12.150,13
Crédito Tributario	<u>-</u>
Anticipo pagado	<u>-</u>
Retenciones en la fuente del año	<u>(7.584,38)</u>
Impuesto a la Renta por Pagar	4.565,75

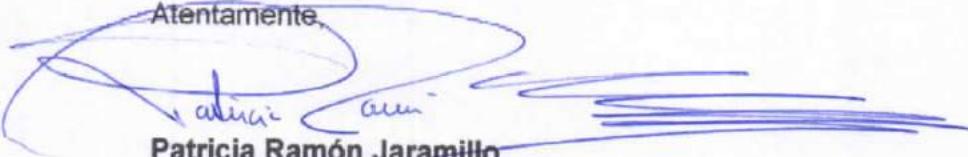
(1) De conformidad con disposiciones tributarias vigentes, el impuesto mínimo a pagar es el mayor entre el impuesto causado y el anticipo determinado para el año 2019. Para el caso de la compañía el impuesto a la renta causado fue aplicado para el presente ejercicio fiscal.

NOTA 11.- PRECIOS DE TRANSFERENCIA

ARG SYSTEMS CIA. LTDA., no ha realizado operaciones con partes relacionadas.

NOTA 12.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2019 al 01 de marzo de 2020, no se produjeron otros eventos que en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.

Atentamente,

 Patricia Ramón Jaramillo
 Representante Legal

ANEXOS

ARG SPINE SYSTEMS REPRESENTACIONES CIA. LTDA.



ESTADOS DE RESULTADOS

DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>NOTAS</u>	<u>2019</u>
Ventas netas		736.104,28
Costo de ventas		<u>-328.187,62</u>
Utilidad bruta en ventas		407.916,66
Gastos de operación:		
Gastos de administración y personal		-238.178,25
Gastos de ventas		<u>-105.500,00</u>
Utilidad en operación		64.238,41
Otros ingresos		0,00
Utilidad antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		64.238,41
Participación a trabajadores		-9.635,76
Impuesto a la renta	10	<u>-12.150,13</u>
Utilidad neta		42.452,52

La nota explicativa anexa No. 10 es parte integrante de los estados financieros

ARG SPINE SYSTEMS REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

**BALANCES GENERALES
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

(Expresados en dólares estadounidenses)



A C T I V O S	NOTAS	2019
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y sus equivalentes		2.959,68
Cuentas y documentos por cobrar	3	147.077,99
Inventarios	4	295.083,82
Total Activo Corriente		445.121,49
ACTIVOS FIJOS, NETO	5	29.779,20
TOTAL ACTIVOS		474.900,69
 P A S I V O S		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas y documentos por pagar	6	215.383,87
Obligaciones financieras	7	30,24
Total Pasivo Corriente		215.414,11
Deuda a largo plazo	8	11.625,00
PASIVO LARGO PLAZO:		11.625,00
TOTAL PASIVOS		227.039,11
 PATRIMONIO DE LOS SOCIOS		
(Véase estado adjunto)	9	247.861,58
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		474.900,69

Las notas explicativas anexas de la 3 a la 9 son parte integrante de los estados financieros

ARG SPINE SYSTEMS REPRESENTACIONES CIA. LTDA.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

ARG 
 Distribuidor exclusivo - SPINeway - FRANCIA

2019

Flujo de operaciones:

Utilidad neta	42.452,52
----------------------	------------------

Cargos a resultados que no representan flujo de efectivo:

Provisiones	1.300,00
Depreciaciones	15.696,77
Amortizaciones	0,00
	16.996,77

Operaciones del periodo:

Cuentas y documentos por cobrar	8.189,75
Inventarios	-51.520,10
Cuentas y documentos por pagar	-40.776,86
	-84.107,21

Efectivo provisto por (utilizado en) flujo de operación	-24.657,92
--	-------------------

Flujo de inversiones:

Activos fijos, neto	-41.741,86
Otros activos	0,00

Efectivo utilizado en flujo de inversiones	-41.741,86
---	-------------------

Flujo de financiamiento:

Obligaciones financieras	-1.081,06
Pago de Dividendos	-30.999,01
Pasivo Largo Plazo	0,00
Ajustes patrimonio	0,00
Aportes Futuras Capitalizaciones	56.901,53

Efectivo provisto por flujo de financiamiento	24.821,46
--	------------------

Incremento del flujo de fondos	-41.578,32
--------------------------------	------------

Saldo inicial de efectivo y sus equivalentes	44.538,00
--	------------------

Saldo final de efectivo y sus equivalentes	2.959,68
---	-----------------

0,00

ARG SPINE SYSTEMS CIA. LTDA.

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Al 31 DE DICIEMBRE DE 2019

(Expresados en dólares estadounidenses)



Saldos al 31 de diciembre de 2018	30.000,00	14.247,36	102.628,64	-	32.630,54	179.506,54
Aumento de Capital						-
Apropiación a reservas		1.631,53		-1.631,53		-
Distribución de Utilidades				-30.999,01		-30.999,01
Aporte Futuras Capitalizaciones			56.901,53			56.901,53
Ajustes al patrimonio						-
Utilidad neta 2019				42.452,52		42.452,52
Saldos al 31 de diciembre de 2019	30.000,00	15.878,89	102.628,64	56.901,53	42.452,52	247.861,58