

SIVIX HEALTH CARE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES
31 DE DICIEMBRE DEL 2017

SIVIX HEALTH CARE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES

31 DE DICIEMBRE DEL 2017

INDICE

Estado de Situación Financiera

Estado de Resultados Integrales

Estado de Cambios en el Patrimonio

Estado de Flujos de Efectivo

Notas a los Estados Financieros

ABREVIATURAS:

NIC	Normas Internacionales de Contabilidad
NIIF – PYMES	Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas
SRI	Servicio de Rentas Internas
USD	Dólares Americanos

SIVIX HEALTH CARE S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	2017	2016	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2017	2016
		(en U.S. Dólares)				(en U.S. Dólares)	
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	34,300	43,950	Cuentas por Pagar Comerciales	8	279	244
Anticipo Proveedores		17,732	1,332	Impuestos por Pagar, retenciones IVA	8	242	7
				Intereses por Pagar Accionistas	8	1,587	0
Total Activos Corrientes		52,032	45,282	Total Pasivos Corrientes		2,108	251
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Activos Intangibles en Proceso	7	18,791	18,791	Financiamiento Accionistas	9	52,000	60,000
Impuestos Diferidos		5,821	3,558				
Total Activos no Corrientes		24,612	22,349	Total Pasivos No Corrientes		52,000	60,000
				TOTAL PASIVO		54,108	60,251
				PATRIMONIO		22,536	7,381
TOTAL ACTIVO		76,644	67,631	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		76,644	67,631

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.


SR. GUILLERMO BORJA
Gerente General


CPA. MARCELO EGAS
Contador

SIVIX HEALTH CARE S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRALES
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Notas	2017	2016
			(en U.S. Dólares)
GASTOS OPERACIONALES	11		
De Administración		(5.503)	(12.105)
Financieros, Neto		(1.605)	(276)
Otros Ingresos		0	602
Total Gastos Operacionales		<u>(7.108)</u>	<u>(11.779)</u>
Pérdida antes de impuestos a la Renta		(7.108)	(11.779)
IMPUESTO A LA RENTA:	12	2.263	3.558
Corriente		-	-
Diferido		2.263	3.558
UTILIDAD (PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO		<u>(4.845)</u>	<u>(8.221)</u>

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

SR. GUILLERMO BORJA
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador



SIVIX HEALTH CARE S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados Acumulados		
	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados
	NOTA 10		Total
Saldo al 31 de diciembre del 2015	900	59.100	(4.398)
Disminución Aporte Futuras	-	(40.000)	-
Pérdida del Ejercicio 2016	-	-	(8.221)
Saldo al 31 de diciembre del 2016	900	19.100	(12.619)
Aportes de Capital		20.000	
Pérdida del Ejercicio 2017			(4.845)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	900	39.100	(17.464)
			20.000
			(4.845)
			22.536

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

SR. GUILLERMO BORJA
Gerente General

CPA. MARCELO EGAS
Contador

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2017	2016
	(en U.S. Dólares)	
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	(21.651)	(29.691)
Otros cobros por actividades de operación	0	602
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(21.018)	(26.478)
Otros pagos por actividades de operación	(632)	(3.815)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión	20.000	(40.000)
Aporte de accionistas para aumento (disminución) de capital	20.000	(40.000)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	(8.000)	60.000
Financiamiento Préstamos Accionistas largo plazo	(8.000)	60.000
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(9.651)	(9.691)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del período	43.951	53.642
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del período	34.300	43.951
Ganancia (Pérdida) antes del impuesto a la Renta	(7.108)	(11.779)
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	2.263	3.557,71
Ajuste Impuesto a la Renta	2.263	3.558
Cambios en Activos y Pasivos	(16.806)	(21.470)
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	(16.400)	708
(Incremento) disminución en otros activos	(2.263)	(22.349)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	36	198
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	1.822	(26)
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(21.651)	(29.691)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros.

SR. GUILLERMO BORJA
Gerente GeneralCPA MARCELO EGAS
Contador

NOTA 1: ENTIDAD QUE REPORTA

SIVIX HEALTH CARE S.A., en adelante la Compañía, se constituyó en la ciudad de Quito, República del Ecuador, el 24 de julio del 2015.

Para efectos tributarios, el Registro Único de Contribuyentes es N° 1792610818001.

El domicilio principal de la Compañía es en Quito, en la Av. Diego de Almagro N29-54 y Pradera.

El objeto social es la producción, comercialización, almacenamiento, exportación, industrialización, investigación, importación y distribución de suplementos y medicamentos derivados de extractos de origen natural y alimentos.

Aprobación de los Estados Financieros:

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con lo previsto en las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, fueron autorizados por el Gerente General de la Compañía el 02 de marzo del 2018 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables:

2.1 Bases de Preparación de los Estados Financieros

Los presentes estados financieros de SIVIX HEALTH CARE S.A., han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF - PYMES) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) vigentes al 31 de Diciembre de 2017 que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicables de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, que está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría por vender un activo o el valor pagado para transferir un pasivo entre participantes de un mercado en la fecha de valoración, independientemente de si ese precio es directamente observable o estimado utilizando otra técnica de valoración. Al estimar el valor razonable de un activo o un pasivo, la compañía tiene en cuenta las características del activo o pasivo que los participantes del mercado tomarían en cuenta al fijar el precio del activo o pasivo a la fecha de medición. El valor razonable a efectos de medición y o de revelación en los estados financieros, se determina sobre una base de este tipo, a excepción del valor neto de realización del párrafo 13; el valor en uso del párrafo 27 y el uso de valoraciones actuariales del párrafo 28. (párrafos de la NIIF-PYMES).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF – PYMES requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza un juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

En la Nota 3 se revelan las áreas que implican un mayor grado de juicio o complejidad o las áreas donde los supuestos y estimaciones son significativos para la elaboración de los estados financieros. Debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración.

2.2 Transacciones en Moneda Funcional

Moneda funcional y de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

Transacciones y saldos en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera, principalmente deudas con proveedores del exterior, se traducen a la moneda funcional usando los tipos de cambio vigentes a las fechas de las transacciones. Las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten del pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultados.

2.3 Efectivo y equivalente de efectivo

SIVIX HEALTH CARE S.A., considera como efectivo y equivalentes al efectivo los saldos de efectivo mantenido en caja y en cuentas corrientes bancarias, los depósitos a plazo y otras inversiones financieras con vencimiento a menos de 90 días.

Las líneas de sobregiros bancarias utilizadas se excluyen para todos los efectos, del efectivo y equivalente de efectivo y se incluyen en los préstamos que devenguen intereses en el pasivo corriente del estado de situación financiera.

2.4 Instrumentos Financieros Básicos

2.4.1 Reconocimiento

SIVIX HEALTH CARE S.A. reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera en la fecha que se originan y /o en la fecha de la negociación en la que la Compañía comienza a ser parte de las provisiones contractuales del documento.

2.4.2 Medición inicial

Los activos y pasivos financieros son medidos inicialmente a su valor razonable más cualquier costo atribuible a la transacción, que de ser significativo, es reconocido como parte del activo o pasivo; siempre que el activo o pasivo financiero no es designado como de valor razonable a través de ganancias y pérdidas. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

2.4.3 Medición posterior

a) **Partidas por cobrar:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, SIVIX HEALTH CARE S.A., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Cuentas por cobrar comerciales (a clientes)

Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por clientes directos por la prestación de servicios en el curso normal del negocio. Si se esperan cobrar en un año o menos se clasifican como activos corrientes, de lo contrario se presentan como activos no corrientes.

Estas cuentas se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

(ii) Otras cuentas por cobrar

Representadas principalmente por cuentas por cobrar a empleados y anticipos a proveedores que se liquidan en el corto plazo. Se registran al valor del desembolso realizado, que es equivalente a su costo amortizado, pues se liquidan en un plazo de hasta 90 días.

b) **Otros pasivos financieros:** Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. En específico, SIVIX HEALTH CARE S.A., presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

(i) Proveedores Locales, Cuentas por pagar Relacionadas, y Otras

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos en el curso normal del negocio. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses y son pagaderas hasta 90 días. En caso de que sus plazos pactados de pago sean mayores a 12 meses, se presentan como pasivos no corrientes y si generan intereses, se reconocen en el estado de resultados integral bajo el rubro Gasto por intereses.

2.4.4 Deterioro de Activos Financieros

SIVIX HEALTH CARE S.A., establece una provisión para pérdidas por deterioro de sus cuentas por cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en

quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado.

2.4.5 Bajas de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si la compañía transfiere el activo a un tercero sin tener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han liquidado.

2.5 Activos Intangibles – Registros Sanitarios

Un activo intangible es un recurso identificable, de carácter no monetario y sin apariencia física que es controlado por la entidad como resultado de sucesos pasados, del que la entidad espera obtener, en el futuro, beneficios económicos. Un activo es identificable cuando es separable o surge de derechos contractuales u otros derechos legales.

2.6 Impuesto a la renta corriente y diferido

El gasto por impuesto a la renta del período comprende el impuesto a la renta corriente y el impuesto diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultados por función, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio, en otros resultados integrales.

El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula utilizando las tasas fiscales vigentes sobre las utilidades gravables sobre la base de las leyes tributarias ecuatorianas.

Los impuestos diferidos son reconocidos por las diferencias temporarias existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios.

Con ocasión de cada cierre contable, se revisan los impuestos diferidos registrados (tanto activos como pasivos) con objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con los resultados de los análisis realizados.

2.8 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

Los ingresos provenientes de la venta de bienes en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, neto de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando el servicio se ha prestado, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de bienes pueden ser medidos con fiabilidad. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de estos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

2.9 Gastos

Los gastos son reconocidos con base en lo causado o cuando son incurridos. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

65

NOTA 3. ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de los estados financieros de conformidad con las NIIF – PYMES requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

A pesar de que estas estimaciones se han realizado en función de la mejor información disponible a la fecha de emisión de los presentes estados financieros, es posible que exista nueva información o nuevos acontecimientos que tengan lugar en el futuro que obliguen a modificarlas en próximos periodos, lo que se haría de forma prospectiva, reconociendo los efectos del cambio de estimación en los correspondientes estados financieros futuros, como lo señala la NIIF PYMES Sección 10: Políticas Contables, Estimaciones y Errores.

NOTA 4. ADMINISTRACION DE RIESGOS

SIVIX HEALTH CARE S.A. se encuentra organizando su actividad ordinaria la cual se estima iniciará en el primer cuatrimestre 2018, mientras tanto los accionistas han aportado al capital y han entregado préstamos para cubrir las actividades.

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

A continuación se presentan los valores en libros de cada categoría de instrumentos financieros al cierre de cada ejercicio:

	2017	2016
	Corriente	Corriente
(en U.S. Dólares)		
Activos Financieros medidos al Costo	34.300	43.950
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	34.300	43.950
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	17.732	1.332
Anticipo Proveedores	17.732	1.332
Total Activos Financieros	52.032	45.282
Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado	54.108	60.251
Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por pagar	521	251
Interés por Pagar Accionistas	1.587	0
Financiamiento Accionistas - Largo Plazo	52.000	60.000
Total Pasivos Financieros	54.108	60.251

Valor Razonable de Instrumentos Financieros

El valor nominal de los Instrumentos Financieros se aproxima al valor razonable debido a la naturaleza de exigibilidad en el corto plazo.

NOTA 6. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Los saldos que se muestran en el estado de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre de 2016, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	2017	2016
Hanco Prodbanco	34.300	43.950
Total efectivo y equivalente de efectivo	34.300	43.950

NOTA 7. ACTIVOS INTANGIBLES EN PROCESO

Se encuentran en proceso de obtención de registros sanitarios de varios productos que la Compañía tiene interés en comercializar.

NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de cuentas por pagar y otras cuentas por pagar al 31 de diciembre del 2017 y 31 de diciembre 2016:

	2017	2016
Cuentas Comerciales y Otras por Pagar	279	244
Cuentas por Pagar Comerciales	279	244
Total Cuentas por Pagar Comerciales	279	244
Impuestos por Pagar, retenciones IVA	242	7
Intereses por Pagar Accionistas	1.587	0
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras	2.108	251

63

NOTA 9. FINANCIAMIENTO ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2017 se mantiene los siguientes préstamos a accionistas:

	2017	2016
Préstamos Accionistas (1)	52.000	60.000
Total Préstamos Accionistas	52.000	60.000

(en U.S. Dólares)

(1) Condiciones: No se ha determinado un plazo de pago, se reconoce un 10% de interés anual.

NOTA 10. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2017, el capital suscrito y pagado es 900 acciones de un dólar cada una. Todas las acciones están íntegramente suscritas y pagadas, teniendo los mismos derechos y obligaciones.

NOTA 11. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gasto operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2017 y 31 de diciembre de 2016 son los siguientes:

	2017	2016
DETALLE DE GASTOS	Gastos Administrativos	Gastos Administrativos
Discho de Estudios / Etiquetas	0	3.024
Arrendos	2.688	-
Honorarios	1.914	8.506
Legales	44	171
Otros	858	404
Total	5.503	12.105

(en U.S. Dólares)

NOTA 12: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

12.1 Situación Fiscal:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2015 al 2017 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la Compañía.

12.2 Conciliación Tributaria de Impuesto a la Renta Corriente

De acuerdo con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno, la Compañía preparó la respectiva conciliación tributaria; un detalle de la misma es el siguiente:

	2017	2016
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la Renta	(7.108)	(11.779)
(1) Gastos no deducibles	2	5
Base Imponible para Impuesto a la Renta	(7.106)	(11.774)
Impuesto a la Renta (tarifa 22%)	-	-
Anticipo Calculado de Impuesto a la Renta	-	-

(en U.S. Dólares)

12.3 Impuesto a la Renta Corriente

De conformidad con disposiciones legales, el impuesto a la renta se determina con la tarifa del 22% sobre las utilidades sujetas a distribución, y del 12% sobre las utilidades sujetas a capitalización. En caso de no presentar al Servicio de Rentas Internas información de accionistas la tarifa se incrementa al 25%.

Durante el ejercicio fiscal 2017 se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo anterior sobre el 0,2% del patrimonio, 0,2% de los costos y gastos deducibles, 0,4% de los ingresos gravables y 0,4% de los activos. La norma del Anticipo no aplica a compañías constituidas a partir del año 2009 por los primeros cinco años de operación.

La referida norma estableció que en caso de que el Impuesto a la Renta causado sea menor que el monto del anticipo mínimo, este último se convertirá en impuesto a la renta definitivo.

12.4 Impuesto a la Renta Diferido

Corresponde al 25% de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre las pérdidas tributarias generadas, que se considera se podrán compensar con utilidades futuras de la Compañía.

NOTA 13: CONTINGENCIAS

No existen Contingencias que se conozcan y puedan influir en las cifras reveladas en los presentes Estados Financieros

NOTA 14. EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2017 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros que pudiesen afectar significativamente la interpretación de los mismos.

SR. GUILLERMO BORJA
Gerente General



CPA. MARCELO EGAS
Contador



