

SIVIX HEALTH CARE S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES
31 DE DICIEMBRE DEL 2018

SIVIX HEALTH CARE S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
BAJO NIIF PYMES

31 DE DICIEMBRE DEL 2018

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 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

ACTIVO	Notas	2018	2017	PASIVO Y PATRIMONIO	Notas	2018	2017
(en U.S. Dólares)				(en U.S. Dólares)			
ACTIVO CORRIENTE				PASIVO CORRIENTE			
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6	5.952	34.300	Cuentas por Pagar Comerciales y otras	11	23.305	279
Cuentas y Documentos por Cobrar	7	903	0	Impuestos por Pagar, IESS, retenciones IVA	11	2.179	242
Anticipo Proveedores	7	6.132	17.732	Cuentas por Pagar Accionistas	11	1.387	1.587
Inventario	8	19.546	0				
Impuestos, retenciones		1.422	0				
Total Activos Corrientes		33.955	52.032	Total Pasivos Corrientes		26.871	2.108
ACTIVO NO CORRIENTE				PASIVO NO CORRIENTE			
Propiedad Planta y Equipo	9	49.497	0	Financiamiento Accionistas	12	0	52.000
Activos Intangibles	10	18.791	18.791				
Impuestos Diferidos	16	25.970	5.821				
Total Activos no Corrientes		94.258	24.612	Total Pasivos No Corrientes		0	52.000
TOTAL ACTIVO		128.213	76.644	TOTAL PASIVO		26.871	54.108
				PATRIMONIO	13	101.342	22.536
				TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		128.213	76.644

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SR. GUILLERMO BORJA
 Gerente General

CPA. MARCELO EGAS
 Contador

(Expresado en dólares estadounidenses)

(en U.S. Dollars)

Notas	2018	2017	(en U.S. Dólares)
14	47,522	0	Ingreso por Ventas
15	31,696	0	Costo de Ventas
	15,826	0	Margen
15			GASTOS OPERACIONALES
	(20,132)	0	Publicidad y Promoción
	(101,930)	0	De Ventas
	(7,141)	(5,503)	De Administración
	(1,518)	(1,605)	Financieros, Neto
	1,552	0	(-) Otros Ingresos / (+) Otros Gastos
	(129,169)	(7,108)	Total Gastos Operacionales
	(113,343)	(7,108)	Pérdida antes de Impuestos a la Renta
16	20,150	2,263	IMPUESTO A LA RENTA:
	0	0	Corriente
	20,150	2,263	Diferido
	(93,193)	(4,845)	(PÉRDIDA) DEL AÑO Y TOTAL RESULTADO INTEGRAL DEL AÑO

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 2018
 (Expresado en dólares estadounidenses)

	Resultados Acumulados		
	Capital Social	Aporte Futuras Capitalizaciones	Resultados Acumulados
	NOTA 10		Total
Saldo al 31 de diciembre del 2016	900	19.100	(12.619)
Aportes de Capital		20.000	(4.846)
Pérdida del Ejercicio 2017			(17.465)
Saldo al 31 de diciembre del 2017	900	39.100	22.535
Aumento Aporte Futuras		172.000	
Pérdida del Ejercicio 2018			(93.193)
Saldo al 31 de diciembre del 2018	900	211.100	(110.658)
			101.342

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 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

	2018	2017
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Operación	(93,014)	(21,651)
Cobro procedente de las Ventas	46,645	
Pago a proveedores por el suministro de bienes y servicios	(96,069)	(21,019)
Pagos a y por cuenta de los empleados	(46,124)	
Otros pagos por actividades de operación	2,534	(632)
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Inversión	(55,334)	0
Adquisición de Propiedad Planta y Equipo	(55,334)	0
Flujos de Efectivo procedentes de (utilizados en) Actividades de Financiación	120,000	12,000
Financiamiento Préstamos Accionistas largo plazo	0	(8,000)
Aporte en efectivo por aumento de capital	120,000	20,000
Incremento (Disminución) neto de Efectivo y Equivalentes de Efectivo	(28,348)	(9,651)
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al principio del periodo	34,300	43,951
Efectivo y Equivalentes de Efectivo al final del periodo	5,952	34,300

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 2018
(Expresados en dólares estadounidenses)

... Continuación

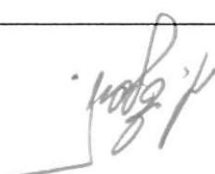
Ganancia (Pérdida) antes del Impuesto a la Renta	(113,343)	(7,108)
Ajuste por Partidas distintas al efectivo	26,336	2,263
Ajuste por gastos de depreciación	2,918	0
Ajuste por gastos de amortización	2,919	0
Ajuste por deterioro	349	0
Ajuste Impuesto a la renta	20,150	2,263
Cambios en Activos y Pasivos	6,007	(16,806)
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	(903)	0
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	11,600	(16,401)
(Incremento) disminución en inventarios	(19,894)	0
(Incremento) disminución en otros activos	(21,572)	(2,263)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	16,873	36
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	(225)	1,822
Incremento (disminución) en beneficios empleados	7,117	0
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	25	0
Incremento (disminución) en otros pasivos	972	0
Flujos de Efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operación	(93,014)	(21,651)

Las notas explicativas anexas son parte integrante de los estados financieros

SR. GUILLERMO BORJA
Gerente General



CPA 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 2018, fueron autorizados por el Gerente General de la Compañía el 02 de marzo del 2019 y según las exigencias estatutarias serán sometidos a la aprobación de la junta de accionistas.

NOTA 2: RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS 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 2018 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 Inventario del párrafo 13; el valor en uso Activos Fijos del párrafo 27 y el uso de valoraciones actuariales Provisiones Patronal y Desahucio 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 devengan 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 venta de bienes 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.

(iii) 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 Baja 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 Inventarios

Los inventarios se registran al costo o a su valor neto de realización el que resulte menor. El costo de los inventarios y de los productos vendidos se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de comercialización y distribución.

2.6 Propiedad, planta y equipo

2.6.1 Reconocimiento y Medición:

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos depreciación acumulada y pérdidas por deterioro. La propiedad, planta y equipo se reconoce como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinado de una manera fiable.

Para estos efectos el costo de los elementos de propiedad, planta y equipo comprenderá:

El precio de adquisición incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio;

Todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
La estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta, cuando constituyan obligaciones en las que incurra la entidad como consecuencia de utilizar el elemento durante determinado período.

2.6.2 Gastos posteriores

Los gastos periódicos de mantenimiento, conservación y reparación se imputan a resultados, siguiendo el principio del devengado, como costo del ejercicio en que se incurren.

2.6.3 Contabilidad por Componentes

Cuando partes de propiedad, planta y equipo poseen distintas vidas útiles, y tienen un valor significativo son registradas como partidas separadas. Las sustituciones o renovaciones de partes completas que aumentan la vida útil del bien, o su capacidad económica, se contabilizan como mayor importe del bien, con el consiguiente retiro contable de los elementos sustituidos o renovados.

2.6.4 Depreciación

La depreciación comienza cuando los activos están listos para el uso que fueron concebidos, o en condiciones de funcionamiento normal. La depreciación se calcula aplicando métodos lineales sobre el costo de adquisición de los activos menos su valor residual si lo hubiese; entendiéndose que los terrenos sobre los que

se asientan los edificios y otras construcciones tienen una vida ilimitada y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Las vidas útiles de los activos se determinan sobre la base de antecedentes técnicos, por tipo de activo. Cabe señalar que tanto las vidas útiles, los métodos de depreciación y los valores residuales si los hubiese son revisados periódicamente.

Las vidas útiles estimadas por clase de bienes son las siguientes:

Descripción	Método de Depreciación	Vida Útil (años)	Valor Residual % del Costo Adquisición
Equipo de Oficina	Lineal	10	0
Muebles y Enseres	Lineal	10	0
Equipos de computación	Lineal	3	0
Vehículos	Lineal	5	15
Mejoras en Propiedades	Lineal	5	0
Arrendadas	Lineal	5	0

2.7 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.

2.8 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.

2.9 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.

2.10 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.

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.

Las principales estimaciones realizadas:

- a) La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de los mismos.
- b) Las vidas útiles y valores residuales de las propiedades, planta y equipo
- c) Impuestos Diferidos por pérdidas tributarias que se estima podrán ser compensadas con utilidades futuras

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. inició su actividad operacional en abril 2018 los accionistas han aportado el capital necesario para financiar la operación.

NOTA 5. INSTRUMENTOS FINANCIEROS

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

	2018	2017
Corriente	Corriente	Corriente
(en U.S. Dólares)		
Activos Financieros medidos al Costo	5.952	34.300
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	5.952	34.300
Activos Financieros medidos al Costo Amortizado	7.035	17.732
Cuentas y Documentos por Cobrar	903	0
Anticipo Proveedores	6.132	17.732
Total Activos Financieros	12.987	52.032
Pasivos Financieros medidos al Costo Amortizado	23.305	521
Cuentas por Pagar Comerciales y otras Cuentas por pagar	0	1.587
Interés por Pagar Accionistas	1.387	52.000
Cuentas por Pagar Accionistas - Largo Plazo	2.179	0
Impuestos por Pagar, IESS, retenciones IVA	26.871	54.108
Total Pasivos Financieros		

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 2018 y 31 de diciembre de 2017, como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

	2018	2017
(en U.S. Dólares)		
Cajas	285	0
Banco Produbanco	5.667	34.300
Total efectivo y equivalente de efectivo	5.952	34.300

NOTA 7. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTROS

Un resumen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre del 2017.

2018
2017
(en U.S. Dólares)

Cuentas y Documentos por Cobrar	903	0
Cuentas por cobrar comerciales	903	0
Anticipo Proveedores	1.532	15.332
Garantía Arriendo Eloy Alfaro	2.400	2.400
Garantía Arriendo Cumbaya	2.200	0
Total Anticipo Proveedores	6.132	17.732
Total Cuentas por Cobrar	7.035	17.732

NOTA 8. INVENTARIO

Los inventarios se valorizan de acuerdo a lo indicado en Nota 2.5, e incluyen lo siguiente

	2018	2017
(en USD)		(en USD)
Producto para la Venta	19.895	0
Deterioro de Inventarios	-349	0
Total Inventario	19.546	0

NOTA 9. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

A continuación, se presenta el detalle de propiedad, planta y equipo durante el año terminado 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017:

Saldos de Propiedad Planta y Equipo

	2018	2017
	(en U.S. Dólares)	
Saldo		
Muebles y Enseres	24.896	0
Equipos de Computación	2.576	0
Equipos de Oficina	3.012	0
Mejoras en Propiedades Arrendadas	19.013	
Total Saldo	49.497	0

Costo de Adquisición		
Muebles y Enseres	26.773	0
Equipos de Computación	3.361	0
Equipos de Oficina	3.267	0
Mejoras en Propiedades Arrendadas	21.933	
Total Costo Adquisición	55.334	0
Depreciación Acumulada		
Muebles y Enseres	(1.877)	0
Equipos de Computación	(785)	0
Equipos de Oficina	(255)	0
Mejoras en Propiedades Arrendadas	(2.920)	
Total Depreciación Acumulada	(5.837)	0

Movimientos en Propiedad, Planta y Equipo

El movimiento de propiedad planta y equipo durante los años terminados el 31 de diciembre del 2018 y 2017 se detalla a continuación:

SIVIX HEALTH CARE S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
31 DE DICIEMBRE DEL 2018
(Expresado en dólares estadounidenses)

	Muebles y enseres	Equipos de computación	Equipo de Oficina	Mejoras en Propiedades Arrendadas	Total
Saldo inicial al 01 de enero 2017	0	0	0	0	0
Costo Histórico	0	0	0	0	0
Depreciación Acumulada	0	0	0	0	0
Valor en Libros al 31 de diciembre 2017	0	0	0	0	0
Movimiento 2018					
Adiciones	26.773	3.361	3.267	21.933	55.334
Gasto por Depreciación	-1.877	-785	-255	-2.920	-5.837
Movimiento Neto del año 2018	24.896	2.576	3.011	19.013	30.483
al 31 de diciembre 2018					
Costo Histórico	26.773	3.361	3.267	21.933	55.334
Depreciación Acumulada	-1.877	-785	-255	-2.920	-5.837
Valor en Libros al 31 de diciembre del 2018	24.896	2.576	3.012	19.013	49.497

NOTA 10. ACTIVOS INTANGIBLES

Corresponde a desembolsos por el proceso de obtención de registros sanitarios de varios productos que la Compañía tiene interés en comercializar.

NOTA 11. 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 2018 y 31 de diciembre 2017:

	2018	2017
Cuentas Comerciales y Otras por Pagar	23.305	279
Cuentas por Pagar Comerciales y otras	23.305	279
Total Cuentas por Pagar Comerciales	23.305	279
Impuestos por Pagar, IESS, retenciones IVA	2.179	242
Cuentas por Pagar Accionistas	1.387	1.587
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras	26.871	2.108

(en U.S. Dólares)

NOTA 12. FINANCIAMIENTO ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2018 se mantiene los siguientes préstamos a accionistas:

	2018	2017
(en U.S. Dólares)		
Préstamos Accionistas	0	52,000
Total Préstamos Accionistas	0	52,000

NOTA 13. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2018, 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 14. INGRESO DE LAS ACTIVIDADES ORDINARIAS

De acuerdo a la política contable indicada en la Nota 2.9 los ingresos ordinarios reconocidos en los periodos terminados 31 de diciembre del 2018 y 31 de diciembre 2017 se detallan a continuación:

	2018	2017
(en U.S. Dólares)		
Ingresos por Ventas		
Ventas Eloy Alfaro	23,539	0
Ventas Cumbaya	23,852	0
Ventas E-commerce	117	0
Flete en ventas	14	0
Total Ingresos Ordinarios	47,522	0

NOTA 15. COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gasto operacionales agrupados de acuerdo a su naturaleza al 31 de diciembre de 2018 y 31 de diciembre de 2017 son los siguientes:

2018	(en USD)	Costo de	Gastos de	Promoción	Ventas	Gastos de	Administración	Gastos de	Financieros y Otros	Total
Producto Terminado		31.696								31.696
Auspicios			952							952
Muestras Médicas			131							131
Publicidad				19.049						19.049
Gastos de Personal			41.452							41.452
Beneficios sociales			11.788							11.788
Honorarios			4.530				7.056			11.586
Depreciaciones			2.918							2.918
Arrendamientos			26.600							26.600
Servicios Básicos			2.195							2.195
Amortización			2.920							2.920
Contribuciones, Afiliaciones							54			54
Legales							31			31
Otros Gastos			9.527					1.518		11.045
TOTAL		31.696	20.132	101.930	7.141	1.518	162.417			
2017	(en USD)	Costo de	Gastos de	Promoción	Ventas	Gastos de	Administración	Gastos de	Financieros y Otros	Total
Arrendamientos			2.688							2.688
Honorarios			1.914							1.914
Legales			44							44
Otros Gastos			857					1.605		2.462
TOTAL		0	0	0	5.503	1.605	7.108			

NOTA 16: IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE Y DIFERIDO

16.1 Situación Fiscal:

A la fecha de emisión de estos estados financieros, los años 2015 al 2018 están sujetos a una posible fiscalización. El Servicio de Rentas Internas no ha iniciado procesos de revisión o fiscalización a la Compañía.

16.2 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:

	2018	2017
Utilidad (Pérdida) antes de Impuesto a la Renta	(113.343)	(7.108)
(+) Gastos no deducibles	18.573	2
Base Imponible para Impuesto a la Renta	(94.770)	(7.106)
Impuesto a la Renta (tarifa 22%)	-	-
Anticipo Calculado de Impuesto a la Renta	-	-
Renta	-	-

16.3 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. En caso de no presentar al Servicio de Rentas Internas información de accionistas la tarifa se incrementa al 25%.

Durante el ejercicio fiscal 2018 se encuentra en vigor la norma que exige el pago de un "anticipo mínimo de impuesto a la renta", cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas el año 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.

16.4 Impuesto a la Renta Diferido

Corresponde al 22% 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.

El análisis de Impuestos Diferidos es el siguiente:

Activos (+) y Pasivos (-) por Impuestos Diferidos

(en U.S. Dólares)	
2018	2017
Pérdidas Tributarias, amortización	
Total Impuestos Diferidos	
25,970	5,821

Amortización
 Pérdidas
 Tributarias
 (en U.S.
 Dólares)

Saldo al 1.1.2017

0

Incrementos
 Reversiones

5,821
 0

Saldo al 31.12.2017

5,821

Incrementos
 Reversiones

20,149
 0

Saldo al 31.12.2018

25,970

NOTA 17: CONTINGENCIAS

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

NOTA 18. EVENTOS SUBSECUENTES

No se tiene conocimiento de hechos ocurridos con posterioridad al 31 de diciembre de 2018 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

