

NEUROMEDICAL&TECHNOLOGY SERVICIOS MÉDICOS NMT COMPAÑIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1.- INFORMACION GENERAL

La compañía NEUROMEDICAL&TECHNOLOGY SERVICIOS MÉDICOS NMT COMPAÑIA DE RESPONSABILIDAD LIMITADA es una sociedad anónima constituida en Ecuador en la ciudad de Guayaquil, el 20 de julio del año 2016, bajo el registro mercantil N°2895. La entidad es regulada por la Superintendencia de Compañías el número de expediente es el 708759.

El capital suscrito en la constitución es de OCHOCIENTOS DOLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMERICA.

El domicilio legal de la empresa se ubica en Km 24 vía a Daule sector 049

La compañía tiene como objeto:

- a) A la importación, comercialización, alquiler y mantenimiento de equipos, instrumentos e insumos médicos y de laboratorio, con especial énfasis en aquellos de uso para la Neurocirugía. Para cumplir con su objeto social la Compañía podrá suscribir toda clase de contratos civiles y mercantiles permitidos por la ley, relacionado con su objeto social.

PLAZO DE DURACIÓN: 50 años, contados a partir de la fecha de inscripción de la Escritura de Constitución en el Registro Mercantil.

MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACIÓN

Las partidas incluidas en las cuentas anuales se presentan en dólares americanos, por ser la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera. La República del Ecuador, desde enero de 2000, no emite su propia moneda, ya que adoptó el dólar estadounidense como moneda oficial del país; sin embargo, ha creado sus propias monedas fraccionarias de dólar una vez adoptada la moneda estadounidense.

2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1.- ESTADO DE CUMPLIMIENTO

Los Estados Financieros de la compañía, han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF para PYMES, adoptados a partir del 1 de enero del 2012 de acuerdo al cronograma de implementación Mediante Resolución No. 08.C1.DSC.010 del 20 de noviembre de 2008.

2.10.- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Las cuentas por pagar a proveedores corresponden principalmente a obligaciones que contrae la compañía por el giro del negocio, pendientes por cancelar al cierre del período.

2.11.-CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS / RELACIONADAS

Obligaciones con entidades relacionadas, que no provienen de operaciones comerciales. Las obligaciones con entidades relacionadas se reconocerán inicialmente por el costo de la transacción, posteriormente se medirán a su costo amortizado, utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos los pagos realizados.

2.12.-ANTICIPOS DE CLIENTES

Se registrará todos los fondos recibidos anticipadamente por parte de los clientes, en las cuales se debe medir el costo del dinero en el tiempo (interés implícito) de generar dicho efecto.

2.13.-RETENCION EN LA FUENTE

Representa el valor retenido a los proveedores que prestan bienes y servicios. Los pagos se hacen en el mes siguiente aplicando la Reforma Tributaria.

2.14.- PARTICIPACION DE TRABAJADORES

La compañía reconoce en sus estados financieros un pasivo y un gasto por la participación de trabajadores sobre las utilidades de la entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de Utilidades líquidas o contables de acuerdo con disposiciones legales vigentes.

2.15.-PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Incluye la porción no corriente de provisiones por beneficios a empleados, incluyendo los beneficios post-empleado, o aquellos generados por beneficios pactados durante la contratación del personal la compañía, así como los originados de contratos colectivos de trabajo.

PASIVO NO CORRIENTE

2.16.- CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO

Las cuentas por pagar a proveedores corresponden principalmente a obligaciones que contrae la compañía por el giro del negocio, pendientes por cancelar al cierre del período, cuyo término de vencimiento exceden al año.

PATRIMONIO NETO

2.17.-CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil

2.18.-APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACIÓN

Comprende los aportes efectuados por los accionistas para futuras capitalizaciones que tienen un acuerdo formal de capitalización a corto plazo, y que por lo tanto califican como patrimonio.

2.19.-RESERVAS

Representan apropiaciones de utilidades, constituidas por Ley, por los estatutos, acuerdos de accionistas o socios para propósitos específicos de salvaguarda económica.

2.20.-RESERVA LEGAL

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 5 o 10 por ciento de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

2.21.-RESERVAS FACULTATIVA, ESTATUTARIA

Se forman en cumplimiento del estatuto o por decisión voluntaria de los socios o accionistas.

2.22.-RESERVA POR DONACION

Registra el valor de los bienes muebles e inmuebles que reciban por concepto de donaciones.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

2.23.-GANANCIA NETA DEL PERIODO

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta.

2.24.-PÉRDIDA NETA DEL EJERCICIO

Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

2.25.- INGRESOS

Incluye los ingresos de actividades por el giro del negocio. Son ganancias otras partidas que, cumpliendo la definición de ingresos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias llevadas a cabo por la entidad. Las ganancias suponen incrementos en los beneficios económicos, se registran en el periodo en el cual se devengan.

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).

NEUROMEDICAL TECHNOLOGY
Flujo de Efectivo
Al 31 de diciembre del 2019
Expresado en US Dólares

Descripción	2.019
FLUJOS DE CAJA DE ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:	
Recibido de clientes	151.797,73
Pagado a proveedores y empleados	(111.846,80)
Efectivo generado en las operaciones	39.950,93
Impuesto a la renta pagado	(13.323,10)
Gastos financieros	-
Otros ingresos(egresos), netos	-
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de operación	26.627,83
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:	
Compras de propiedades y equipos	(1.506,30)
Bajas de propiedades y equipos	-
Efectivo neto (utilizado en) las actividades de inversión	(1.506,35)
FLUJOS DE CAJA EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:	
Cuentas por pagar a socios	-
Efectivo neto proveniente de las actividades de financiamiento	-
CAJA Y BANCO:	
Incremento neto durante el año	25.121,48
SalDOS al comienzo del año	2.595,51
SALDOS AL FIN DEL AÑO	27.716,99

2.2.- BASES DE PREPARACION

Los Estados Financieros, han sido preparados sobre las bases del Costo histórico, excepto por ciertos instrumentos financieros que son medidos a su valores razonables.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la elaboración de estos estados financieros.

ACTIVO CORRIENTE

2.3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro se integra por lo valores de efectivo en caja y equivalentes de efectivo, representados por los depósitos en las cuentas corrientes a la fecha del balance general; que se pueden transformar rápidamente en efectivo en el plazo inferior a tres meses.

2.4.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales provienen de operaciones relacionadas con el giro de la compañía y son expresadas a su valor nominal, netas de la correspondiente provisión para cuentas de cobranza dudosa. Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Además contienen valores por cobrar por préstamo otorgados a los empleados de la compañía.

2.5.- INVENTARIOS

Las existencias consisten en los productos adquiridos por Compras Locales y el costo del producto terminado para ser vendidos en el ejercicio normal de la compañía.

El costo de los productos terminados se determina siguiendo el método del costo promedio e incluye los desembolsos en la adquisición de inventarios, costos de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

2.6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Representan el valor de los créditos tributarios por Impuesto al valor agregado e impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

ACTIVO NO CORRIENTE

2.7.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

Registra los activos tangibles adquiridos, que se utilizan de forma permanente en el giro del negocio, son registradas al Costo menos las Depreciación Acumulada.

Las reparaciones y mantenimiento de estos activos son cargados a los resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extiendan la vida útil o aumenten en forma apreciable la capacidad productiva del activo serán capitalizadas.

2.7.1.- METODO DE DEPRECIACION

El costo de Propiedades, planta y equipo, se deprecia por el método de línea recta; la vida útil, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación.

ITEMS	VIDA UTIL	%
	AÑOS	ANUAL
Maquinarias y Equipos	10	10%
Edificios	20	5%
Instalaciones	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Equipo de Computación	3	33%
Vehículos	5	20%

2.8 ACTIVOS DIFERIDOS

Son los servicios y otros pagos anticipados tales como seguros, contratos de mantenimientos, Arrendamientos, suscripciones y otros, incurridos para recibir servicios en el futuro. La amortización se reconoce a partir de la fecha en que contribuyen a la generación de ingresos teniendo en cuenta en los seguros la vigencia de la póliza.

PASIVO CORRIENTE

2.9.- OBLIGACIONES BANCARIAS

Corresponden a obligaciones contraídas por la Compañía con instituciones financieras del país. El valor registrado corresponde al monto principal de la obligación, a su vez los gastos financieros que no incrementan el capital se registran en cuentas de resultado en el rubro gastos financieros.

2.26.- OTROS INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

Incluyen el monto de otros ingresos ordinarios que no están descritos en los anteriores.

2.27.- COSTO DE PRODUCTOS ELABORADOS Y VENDIDOS

Comprende el costo de los productos vendidos, que comprende todos los costos derivados de la adquisición.

2.28.- MANO DE OBRA DIRECTA

Comprende el costo de sueldos y beneficios por los operarios que contribuyen al proceso productivo.

2.29.- OTROS COSTOS

Comprende todos aquellos que se relacionan directamente al proceso de producción, tales como suministros, materiales y mantenimiento a las maquinarias

2.30.- GASTOS

Los gastos de operación son reconocidos por la compañía sobre base del devengado. Se compone de Gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros gastos propios del giro del negocio.

NOTA DE ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL

4	Ingresos	327.222,73
4.1	Ingresos de Actividades Ordinarias	327.222,73
4.1.2	EQUIPOS MEDICOS	481.035,40
4.1.10	Ajuste de centavos	-
4.1.11	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	-
	Devoluciones en venta	(153.812,67)
4.2	Otros Ingresos de Actividades Ordinarias	-
4.3	Otros Ingresos Financieros	-
5	Costos y Gastos	255.976,22
5.1	Costos de Venta y Producción	-
5.1.1	Materiales Utilizados o Productos Vendidos	189.763,33
5.1.2	Mano de Obra Directa	-
5.1.3	Mano de Obra Indirecta	-
5.1.4	Costos Indirectos de Fabricación	-
5.2	Gastos	66.212,89
5.2.1	Gastos de Actividades Ordinarias	66.212,89
5.2.1.1	Gastos de Ventas	6.378,18
5.2.1.2	Gastos Administrativos	49.474,86
5.2.1.3	Gastos de Importación	9.197,42
5.2.1.4	Gastos Financieros	1.162,43
5.2.2	Gastos No Operacionales	-
5.2.3	Gastos de Operaciones Descontinuadas	-
	Utilidad o Pérdida	71.246,51

HECHOS POSTERIORES:

Entre el 31 de diciembre del 2019 y el 11 de marzo del 2020 se ha producido el siguiente hecho considerado como hecho posterior:

De acuerdo a la convocatoria a Junta General de Accionistas, se resolvió sobre la distribución de los beneficios del ejercicio económico del año 2019.

Ante la emergencia mundial por el coronavirus, la organización mundial de la salud el 11 de marzo de 2020, calificó al brote de la enfermedad como una pandemia. La referida declaración generó desde dicha fecha, que muchos gobiernos tomen ciertas medidas para tratar de contener el virus.

No es posible cuantificar o determinar las consecuencias de las medidas en la situación financiera y en los resultados de operación de la compañía como consecuencias colaterales que podrían existir en el futuro

APROBACION DE CUENTAS ANUALES

Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Accionistas celebrada el 11 de marzo del 2020. Dichas cuentas anuales incluyen: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Gerente y Contador.


ANDRADE GAVIRIA JUAN CARLOS
Gerente General