

## I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía "**ITAL TBS TELEMATIC & BIOMEDICAL SERVICES SPA.**", fue domiciliada mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 25 de junio del 2018, con la Resolución No. SCVS-IRQ-DRASD-SAS-2018-00005429, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 29 de junio del 2018.

El objeto social básico que tiene la compañía es:..." Diseño y desarrollo de servicios de ingeniería clínica para la gestión técnica integrada de los dispositivos médicos y de los equipos biomédicos y científicos, en particular las estructuras sanitarias públicas y privadas; el asesoramiento integrado sobre la adquisición de los dispositivos médicos, evaluación de eficacia y eficiencia y gestión de aspectos logísticos de los mismos y de los equipos biomédicos.

El capital inicial, es 2.000.00 dólares

La estructura orgánica de la empresa "**ITAL TBS TELEMATIC & BIOMEDICAL SERVICES SPA.**", tiene la representación legal, judicial y extrajudicial a cargo del apoderado Ab. Cristina Verónica García Gutiérrez

### B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa "**ITAL TBS TELEMATIC & BIOMEDICAL SERVICES SPA** ", al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **APODERADA**

Ab. Cristina Verónica García Gutiérrez

#### **NOMINA DE LOS ACCIONISTAS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2019**

#### **"ITAL TBS TELEMATIC & BIOMEDICAL SERVICES SPA"**

ALTHEA SPA	1.945,40
ITAL TBS TELEMATIC & BIOMEDICAL SERVICES SPA	36,20
BIOVALLEY INVESTMENTS PARTNER	18,20
LOIZZI GERMANA	0,20
<b>TOTAL</b>	<b>2.000,00</b>

## **C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.**

### **C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.**

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

### **C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable y a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para Pymes.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

## **SISTEMA DE CONTABILIDAD**

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

## **PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR**

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobretiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

## **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las

circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del total de los Ingresos con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

### **C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES**

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

## **ACTIVO**

### **ACTIVO CORRIENTE**

#### **C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE**

##### **EFFECTIVO CAJA Y BANCOS**

Bancos	699.468,91
<b>TOTAL</b>	<b>699.468,91</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2019 de la cuenta bancaria que la empresa mantiene en el PRODUBANCO.

#### **C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE**

##### **IMPUESTOS CORRIENTES**

Crédito Tributario de IVA	2.989,23
Crédito Tributario Ret. Fuente	59.332,87
<b>TOTAL</b>	<b>62.322,10</b>

- El saldo de esta cuenta es por Crédito Tributario de IVA y las Retenciones en la fuente a favor con la Administración Tributaria correspondiente a diciembre del 2019.

### C.3.3. CORRIENTE REALIZABLE

#### INVENTARIOS

Mercadería en Tránsito	20,11
<b>TOTAL</b>	<b>20,11</b>

- Este valor corresponde a pagos de gastos de Importaciones de mercadería que se encuentra en Tránsito.

### C.3.4. ANTICIPOS PREPAGADOS

#### ANTICIPOS PROVEEDORES

Anticipos Proveedores Locales	1.188,01
Anticipos Proveedores Exterior	24.438,05
<b>TOTAL</b>	<b>25.626,06</b>

- La empresa ha realizado adquisiciones para llevar a cabo sus actividades, para lo cual ha realizado la entrega de anticipos tanto a proveedores locales como del exterior, los mismos que serán devengados en el transcurso del año 2020.

## PASIVO

### PASIVO CORRIENTE

#### C.3.5. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Proveedores	9.206,86
<b>TOTAL</b>	<b>9.206,86</b>

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a valores adeudados a proveedores locales por la compra de bienes y prestaciones de servicios, estos valores serán cancelados en el siguiente periodo fiscal 2020.

A continuación detalle:

<b>FECHA</b>	<b>PROVEEDOR</b>	<b>2019</b>
27/08/18	FERNANDEZ CALDERON & GARCIA AB.	781,25
13/03/19	MALUENDA Y BORJA MEDICAL SYSTEMS S. A.	53,63
30/04/19	CONTRIBUCION 2018 SUPER DE COMPAÑIAS	6.629,13
07/05/19	MUNICIPIO DE QUITO/Patente y 1 x mil	11,00
07/11/19	CRISTINA VERONICA GARCIA GUTIERREZ	(35,56)
12/11/19	E.S.U.T.E.C.O. CIA. LTDA	880,00
01/12/19	CRISTINA VERONICA GARCIA GUTIERREZ	(35,56)
13/12/19	E.S.U.T.E.C.O. CIA. LTDA	880,00
20/12/19	MUNDORESORTS S.A.	4,76
21/12/19	PA-CO Comercial e Industrial S.A.	15,46
31/12/19	FACTURA DEL EXTERIOR LIQ.40771902	20,00
31/12/19	PAGO SENAE/FEDEX	2,77
<b>TOTAL</b>		<b>9.206,88</b>

### C.3.6. OBLIGACIONES CORRIENTES

Obligaciones con la Administración Tributaria	411,69
Impuesto a la Renta Ejercicio	1.314.653,26
<b>TOTAL</b>	<b>1.315.064,95</b>

- Este grupo de cuentas se refieren a las obligaciones por pagar de impuestos al SRI del mes de diciembre e impuesto a la Renta por pagar del ejercicio 2019.

### PATRIMONIO

#### C.3.7. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Capital Social	2.000,00
Perdida del Ejercicio	-538.834,63
<b>TOTAL</b>	<b>-536.834,63</b>

Estos rubros representan al Capital social, propiedad de los Accionistas de la Empresa, "ITAL TBS TELEMATIC & BIOMEDICAL SERVICES SPA" y la pérdida del Ejercicio 2019 de \$ 538.834,63 dólares.

### INGRESOS

#### C.3.8. INGRESOS OPERACIONALES

Ventas Bienes	5.933.286,13
<b>TOTAL</b>	<b>5.933.286,13</b>

- Estos valores corresponden a los ingresos obtenidos por ventas de equipos médicos al Ministerio de Salud.

### C.3.9. INGRESOS NO OPERACIONALES

Otros Ingresos	0,36
<b>TOTAL</b>	<b>0,36</b>

- Corresponden a valores no operacionales, ingresos diferentes a los obtenidos en el desarrollo de la actividad principal de la empresa, ingresos que por lo general son ocasionales.

## EGRESOS

### COSTOS Y GASTOS

#### C.3.10. COSTOS

Costo de Ventas	4.840.976,85
<b>TOTAL</b>	<b>4.840.976,85</b>

- Corresponde a valores utilizados en el giro del negocio, como son: compras de servicios, compras de mercadería, importaciones y gastos de importación.

#### C.3.11. GASTOS

Gastos Operacionales	70.208,89
Gastos No Operacionales	246.282,12
<b>TOTAL</b>	<b>316.491,01</b>

- Este valor representa los egresos realizados para el desarrollo y funcionamiento de la empresa como son: gastos administrativos, gastos generales, gastos financieros etc.

#### C.3.12. RESULTADOS DEL EJERCICIO

La empresa "ITAL TBS TELEMATIC & BIOMEDICAL SERVICES SPA" presenta una pérdida de \$ 538.834,63 dólares.

### C.3.13. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

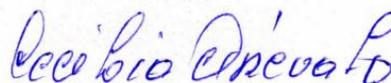
En el periodo del 2019 la empresa "ITAL TBS TELEMATIC & BIOMEDICAL SERVICES SPA" no ha tropezado con ningún problema de carácter administrativo, laboral, ni legal.



Firmado electrónicamente por:  
**CRISTINA  
VERONICA GARCIA  
GUTIERREZ**

---

Ab. Cristina García  
**APODERADO**



---

Dra. Cecilia Arévalo  
**CONTADOR**