

VEDALMEDIC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

NOTA No.1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y CONSTITUCION

Con fecha 23 de enero del 2019, ante la Notaria Trigésima Segunda del Cantón Quito se extendió la escritura pública de constitución de VEDALMEDIC CIA.LTDA.

VEDALMEDIC CIA.LTDA., es una empresa privada que se dedicará a:

a) consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas en consultorios privados; b) actividades de atención a la salud humana; c) actividades a corto y largo plazo de clínicas del día, básicas y generales, es decir, actividades médicas de diagnóstico y de tratamiento; d) consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas, estas actividades pueden realizarse en consultorios colectivos, en clínicas ambulatorias, en clínicas anexas.

Se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con el número de Registro Único de Contribuyentes 1792962986001 Su domicilio legal se ubica en la calle Alemania N29-16 y Av. Eloy Alfaro, Quito-Ecuador.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019 fueron aprobados por la Asamblea General de Socios el 31 de marzo del 2020.

NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS

2.1. Bases de presentación

Los estados financieros de Vedalmedic Cía. Ltda., a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas Normas Internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF para las PYMES exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Compañía.

En algunos casos es necesario que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los Estados Financieros. En opinión de la Administración tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible, al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. Los juicios que la Administración haya efectuado con mayor relevancia en los importes reconocidos en los estados financieros se establecen en la 3.

2.2. Moneda

Los estados financieros se presentan en Dólares de los E.U.A. que es la moneda de curso legal en el Ecuador y moneda funcional de presentación de la Compañía.

VEDALMEDIC CIA. LTDA.

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

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

2.3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

2.4. Activos financieros

VEDALMEDIC CIA.LTDA. clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

a. Documentos y cuentas por cobrar

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 30 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

2.5. Propiedad, planta y equipo

La propiedad, planta y equipo se contabilizan por su costo histórico menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro, en caso de producirse.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición solo son capitalizados cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión fluyan hacia la Sucursal y los costos puedan ser medidos razonablemente, los otros desembolsos posteriores corresponden a reparaciones o mantenimientos y son registrados en los resultados integrales cuando son incurridos.

VEDALMEDIC CIA. LTDA.

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

La depreciación de la propiedad, planta y equipo se calculará linealmente basada en la vida útil estimada de los bienes del activo fijo, o de componentes significativos identificables que posean vidas útiles diferenciadas, y considera valores residuales, debido a que la Administración de la Compañía estima que el valor de realización de sus activos fijos al término de su vida útil no es irrelevante. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

Las vidas útiles estimadas de la propiedad, planta y equipo son las siguientes:

<u>Tipo de bienes</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10 y 5
Equipo de oficina	10 y 5
Vehículo	5
Equipos de computación	3

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se reconocen en el estado de resultados integrales.

Cuando el valor en libros de un activo fijo excede a su monto recuperable, este es reducido inmediatamente a su valor recuperable.

Los intereses y otros costos de endeudamiento se capitalizan siempre y cuando estén relacionados con la construcción de activos cuantificables. Un activo cuantificable es aquél que requiere de un tiempo prolongado para que esté listo para su uso, período que la Administración ha definido como mayor a un año.

2.6. Deterioro de activos no financieros

Los activos sujetos a depreciación (activos fijos y propiedad de inversión) se someten a pruebas de deterioro cuando se producen eventos o circunstancias que generan indicios de que podrían no recuperarse a su valor en libros. Las pérdidas por deterioro corresponden al monto en el que el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el monto neto que se obtendría de su venta o su valor en uso. Para efectos de evaluar el deterioro, los activos se agrupan a los niveles más pequeños en los que se genera flujos de efectivo identificables (unidades generadoras de efectivo). Las pérdidas por deterioro son reconocidas en el estado de resultados.

2.7. Impuestos corrientes y diferidos

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta corriente y diferido. El impuesto a la renta se reconoce en el estado de resultados.

a) Impuesto a la renta corriente - El cargo por impuesto a la renta corriente se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devengan con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias

VEDALMEDIC CIA. LTDA.

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

vigentes establecen una tasa de impuesto del 25% de las utilidades gravables para el ejercicio económico 2019.

A partir del ejercicio fiscal 2010 entro en vigor la norma que exige el pago de un “anti-cipo mínimo de impuesto a la renta”, cuyo valor es calculado en función de las cifras reportadas en el año anterior sobre el 0.2% del patrimonio, 0.2% de los costos y gastos deducibles, 04% de los ingresos gravables y 0.4% de los activos.

b) **Impuesto a la renta diferido** - El impuesto a la renta para los períodos futuros es reconocido usando el método del pasivo sobre las diferencias temporarias entre la base tributaria y contable de los activos y pasivos en la fecha del estado de situación financiera.

Los pasivos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias imponibles.

Los activos por impuesto diferido se reconocen para todas las diferencias temporarias deducibles y por la compensación futura de créditos fiscales y pérdidas tributarias amortizables, en la medida en que sea probable la disponibilidad de la utilidad tributaria futura contra las cuales imputar esos créditos fiscales o pérdidas tributarias amortizables.

El importe en libros de los activos por impuesto diferido se revisa en cada fecha del estado de situación financiera y se reduce en la medida en que ya no sea probable que exista suficiente ganancia impositiva para permitir que se utilice la totalidad o una parte de dichos activos. Los activos por impuesto diferido no reconocidos se reevalúan en cada fecha del estado de situación financiera y se reconocen en la medida en que se torne probable que la utilidad tributaria futura permita recuperar dichos activos.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se miden a las tasas impositivas que se espera sean de aplicación en el período en el que el activo se realice o el pasivo se cancele, de conformidad con las disposiciones legales vigentes.

El impuesto diferido relacionado con las partidas reconocidas fuera del estado financiero se reconoce fuera de éste. Las partidas de impuesto diferido se reconocen en correlación con la transacción subyacente, ya sea en el otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

Los activos y pasivos por impuesto diferido se compensan si existe un derecho legalmente exigible de compensar los activos impositivos corrientes contra los pasivos impositivos corrientes, y si los impuestos diferidos se relacionan con la misma entidad sujeta al impuesto y la misma autoridad tributaria.

2.8. Obligaciones con bancos e instituciones financieras

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en

VEDALMEDIC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018 (Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

2.9. Beneficios a los empleados

2.9.1. Beneficios de corto plazo - Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios, se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios. Se consideran retribuciones de corto plazo: sueldos y salarios y contribuciones a la seguridad social, permisos remunerados, incentivos y otras retribuciones no monetarias como: asistencia médica, vehículos y la disposición de bienes o servicios subvencionados o gratuitos. El décimo tercero y décimo cuarto sueldo y aportes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente en el Ecuador. La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los trabajado-res en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

2.9.2. Beneficios de largo plazo - La Compañía, según las leyes laborales vigentes, debe registrar un plan de beneficios definidos que corresponde a un plan de jubilación patronal y desahucio que se registra con cargo a resultados del año y su pasivo representa el valor presente de la obligación a la fecha del estado de situación financiera, que se determina anualmente con base a estudios actuariales realizados por un especialista independiente, usando el método de unidad de crédito proyectado. El valor presente de las obligaciones de beneficios definidos se determina descotando los flujos de salida de efectivo estimados usando la tasa de interés determinada por el especialista en función a los rendimientos de bonos corporativos de alta calidad emitidos en dólares americanos.

2.10. Provisiones

Las provisiones son reconocidas cuando la Compañía tiene una obligación presente (le-gal o implícita) como resultado de un evento pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos para cancelar las obligaciones y cuando pueda hacerse una estimación fiable del importe de la misma. Las provisiones se revisan a cada fecha del estado de situación financiera y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a esa fecha. Los montos reconocidos como provisión son la mejor estimación de la Administración, a la fecha de cierre de los estados financieros, de los desembolsos necesarios para liquidar la obligación.

2.11. Reconocimiento de ingresos

VEDALMEDIC CIA. LTDA.

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

2.12. Reconocimiento de gastos

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

2.13. Distribución de dividendos

La distribución de dividendos a los socios de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales de AROMAS NATIVOS DEL ECUADOR ANESA NATIVAROMAS S.A. en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los socios de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Socios.

NOTA 3.- ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Las preparaciones de estados financieros requieren que la compañía realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus relaciones. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica cambios en el mercado e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones, bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la compañía y/o las requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

a) Provisión por deterioro de cuentas por cobrar

La Compañía evalúa la posibilidad de recuperación de los saldos mantenidos en cuentas por cobrar, basándose en una serie de factores, tales como: existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera, y la falta de pago que se considera un indicador de que la cuenta por cobrar se ha deteriorado. Una vez que se ha identificado evidencias de deterioro se estima el valor a recuperar proyectado los flujos estimados y descontándolos.

Al 31 de diciembre del 2019, la Administración de la Compañía considera constituir una provisión de deterioro; sin embargo, la misma no es significativa.

b) Vida útil de propiedad, planta y equipo y propiedad

La Compañía revisará cuando fuera necesario sus estimaciones de la vida útil y valor residual de su propiedad, planta y equipo.

VEDALMEDIC CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)****c) Obligaciones por beneficios definidos**

El valor presente de las obligaciones de planes de pensión se determina mediante valuaciones actuariales. Las valuaciones actuariales implican varias suposiciones que podrían diferir de los acontecimientos que efectivamente tendrán lugar en el futuro.

Estas suposiciones incluyen la determinación de la tasa de descuento, los aumentos salariales futuros, los índices de mortalidad y los aumentos futuros de las pensiones. Debido a la complejidad de la valuación, las suposiciones subyacentes y su naturaleza de largo plazo, las obligaciones por beneficios definidos son extremadamente sensibles a los cambios en estas suposiciones. Todas estas suposiciones se revisan a cada fecha de cierre del período sobre el que se informa.

La tasa de descuento se determina utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al cierre del año, correspondiente a bonos empresariales de alta calidad en la moneda en la que se pagarán los beneficios.

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

DETALLE	Saldo al
	31/12/2019
	VALOR
Cajas	1,475.33
Banco Guayaquil	81,674.92
TOTALES	<u>83,150.25</u>

NOTA 5. - CUENTAS POR COBRAR

Registra el saldo de las cuentas pendientes de cobro o por descontar que mantiene VEDALMEDIC CIA.LTDA. al 31 de diciembre de 2019, un detalle de estos rubros es como sigue:

DETALLE	Saldo al
	31/12/2019
	VALOR
Cuentas por Cobrar	10,003.52
Otras cuentas por cobrar	911.52
Datafast	2,841.66
TOTALES	<u>13,756.70</u>

- (a) Las cuentas por cobrar están conformadas por clientes pendientes de cobro al 31 de diciembre del 2019.

VEDALMEDIC CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)****NOTA 6.- INVENTARIOS EN PROCESO**

Este valor comprende el inventario de proceso de cultivo que se consume en el siguiente año en el proceso productivo, el detalle es como sigue:

	Saldo al 31/12/2019
DETALLE	VALOR
Mercadería en tránsito	6,600.00
Inventario de productos	44,168.40
TOTALES	<u>50,768.40</u>

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Este valor comprende:

	Saldo al 31/12/2019
DETALLE	VALOR
Anticipos a Proveedores	3,278.65
Credito Tributario Renta	2,848.65
Credito Tributario Retenciones IVA	10,604.85
TOTALES	<u>16,732.15</u>

NOTA 8.- ACTIVO FIJO

Este valor comprende:

Detalle	31 de Diciembre 2019		Valor Neto
	<u>Costo</u> revalorizado	<u>Depreciacion</u> Acumulada	
Muebles y enseres	6,906.29	-	6,906.29
Equipo de Computación	1,792.14	-	1,792.14
Maquinaria Y Equipo	2,766.96	-	2,766.96
TOTAL	<u>11,465.39</u>	<u>-</u>	<u>11,465.39</u>

NOTA 9.- OTROS ACTIVOS NO CORRIENTES

Este valor comprende:

	Saldo al 31/12/2019
DETALLE	VALOR
Consección Local el Recreo	21,853.20
TOTALES	<u>21,853.20</u>

NOTA 10.- CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES

VEDALMEDIC CIA. LTDA.**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)**

Este valor corresponde a los valores adeudados por la compañía a Proveedores por las compras de bienes y servicios necesarios para el normal funcionamiento de la compañía, al 31 de diciembre del 2019 asciende a \$ 159.241.69.

NOTA 11- OTROS PASIVOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 se desglosa de la siguiente manera:

DETALLE	Saldo al 31/12/2019 VALOR
Obligaciones con el IESS	1,749.16
Beneficios sociales por pagar	3,741.40
Deudas con la Administración Tributaria	4,979.18
TOTALES	10,469.74

NOTA 12- OTROS PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2019 se desglosa de la siguiente manera:

DETALLE	Saldo al 31/12/2019 VALOR
Verónica Bravo	20,173.04
TOTALES	20,173.04

NOTA 13.- CAPITAL SOCIAL

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

Detalle	Diciembre 31 2019
Capital Social	400.00
Reservas	0.00
Utilidades No Distribuidas	0.00
Perdidas Acumuladas	0.00
Utilidad (Pérdida) del Ejercicio	6,068.21
TOTAL	6,468.21

(a) La composición del capital social de la compañía está integrada de la siguiente manera.

Accionistas	Capital Suscrito y Pagado	Número de Participaciones
BRAVO RODRIGUEZ VERONICA SALOME	99.00%	396
RODRIGUEZ REGALADO MELVA DEL ROCIO	1.00%	4
TOTAL	100%	400

Las cifras que hacen mención al presente, están referidas a valores históricos debido a que se mantiene vigente la legislación aplicable a las mismas.

VEDALMEDIC CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de diciembre del 2019 y 2018
(Valores expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica)

NOTA 14.- INGRESOS

Detalle	<u>Diciembre 31</u> <u>2019</u>
Ingresos Por Ventas	341,148.30
Otros Ingresos	4,888.19
TOTALES	346,036.49

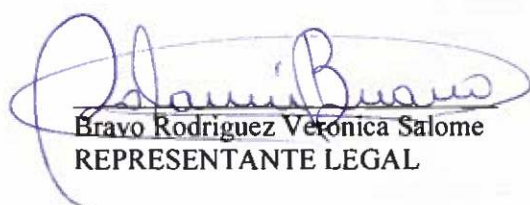
NOTA 15.- COSTOS Y GASTOS

Este valor corresponde:

Detalle	<u>Diciembre 31</u> <u>2019</u>
Costos de Producción	143,837.15
Honorarios	31,603.03
Gastos Financieros	21,503.15
Otros gastos	139,937.09
TOTAL	<u>336,880.42</u>

NOTA 16.- EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de emisión de este informe 25 de marzo del 2020 no se produjeron eventos, que pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.


Brava Rodriguez Veronica Salome
REPRESENTANTE LEGAL


Freddy Adriano Sánchez
CONTADOR GENERAL
Licencia Profesional 27542