

OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A.

ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE 2019

ÍNDICE

- Estado de situación financiera
- Estado de resultado integral
- Estado de cambios en el patrimonio
- Estado de flujo de efectivo
- Notas explicativas a los estados financieros

OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A.
ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

<u>Activo</u>	Notas	<u>2019</u>
ACTIVO CORRIENTE		
Efectivo y equivalentes de efectivo	5	834.58
Cuentas y documentos por cobrar		
Otras cuentas por cobrar	6	13,222.39
Activo por impuestos corrientes	7	24.80
Total del activo corriente		14,081.77
Propiedad Planta y Equipo	8	142.42
Total del activo		14,224.19
 <u>Pasivo y patrimonio</u>		
PASIVO CORRIENTE		
Cuentas y documentos por pagar		
Proveedores locales	9	229.96
Cuentas por pagar relacionadas		-
Pasivo por impuestos corrientes	10	177.53
Provisiones sociales	11	316.06
Anticipos de clientes	12	7,931.20
Otras cuentas por pagar		4,080.00
Gastos por facturar	13	-
Prestamos socios		-
Total del pasivo corriente		12,734.75
 PATRIMONIO		
Capital social		1,000.00
Reserva Legal		78.47
Reserva Facultativa	14	39.23
Aportes futuras capitalizaciones		-
Resultados Acumulados		-
Utilidad del Ejercicio	14	371.74
Total patrimonio		1,489.44
 Total del pasivo y patrimonio		14,224.19

OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A.
ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
Ventas	15	11,402.39
Costo de ventas	15	-
Descuento en ventas	15	-
Devolución en ventas	15	-
Utilidad bruta en ventas		11,402.39
Gastos de personal y beneficios sociales	16	- 1,537.30
Honorarios profesionales		- 5,334.00
Mantenimientos oficinas e instalaciones		- 400.00
Suministros y materiales		- 867.00
Gastos de gestión		- 54.07
Gastos de viaje		- 254.07
Otros arrendamientos		- 611.00
Transportes		- 112.50
Impuesto tasas y contribuciones		- 296.98
Comisiones bancarias y tarjetas de crédito		- 46.69
Intereses, multas y recargos		- 0.06
Otros gastos		- 294.57
Depreciaciones		- 26.58
Capacitación		- 600.00
Atención médica		- 119.82
Gastos vehiculares		- 63.08
Seguros de equipos e instalaciones		-
Total Gastos		- 10,617.72
Utilidad operacional		784.67
Otros ingresos y egresos		-
Utilidad antes de participación		784.67
15% Participación trabajadores		- 117.70
Utilidad antes de impuestos		- 666.97
(-) Gasto Impuesto a la Renta Corriente	17	- 177.53
(-) Gasto Impuesto a la Renta Diferido		-
(+) Ingreso por Impuesto Diferido		-
Utilidad Neta		- 489.44
(+) Ingreso por Impuesto a la Renta		-
(-) Gasto por Impuesto Diferido		-
UTILIDAD DEL EJERCICIO		489.44
OTROS RESULTADOS INTEGRALES		
(+) Ingreso por revaluación de activos		-
(+) Ingreso por revaluación INST FINANCIEROS		-
(+) Ingreso / Perdida ACTUARIAL		-
UTILIDAD INTEGRAL		489.44
Reserva legal		- 78.47
Reserva facultativa		- 39.23
Resultado del año - ganancia		371.74

OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A.
ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

	Capital Social	Reserva legal	Reserva facultativa	Resultados Acumulados	Distribucion de Utilidades	Aportes Capitalizaciones	Total
Saldo al 1 de enero del 2018	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de reserva legal	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de reserva facultativa	-	-	-	-	-	-	-
Distribución de Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-
Resultados Acumulados	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	-	-	-	-	-	-	-
Capital Social	1,000.00	-	-	-	-	-	1,000.00
Apropiación de reserva legal	-	78.47	-	-	-	-	78.47
Apropiación de reserva facultativa	-	-	39.23	-	-	-	39.23
Distribución de Resultados Acumulados	-	-	-	371.74	-	-	371.74
Resultado integral del año	-	-	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2019	1,000.00	78.47	39.23	371.74	-	-	1,489.44

OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A.
ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresados en dólares estadounidenses)

	<u>2019</u>
Flujo de Fondos por Actividades de Operacion	
Efectivo recibido de clientes	11,402.39
Ventas	11,402.39
Clientes	-
Efectivo pagado a proveedores	- 11,103.58
Gastos de Administración	- 10,591.14
Gastos Operativos	- 10,617.72
Depreciaciones	26.58
Amortizaciones	-
Cambios en activos y pasivos	-
Otras Cuentas por Cobrar	- 13,222.39
Impuestos pagados por anticipado	- 24.80
Proveedores locales	229.96
Pasivo por impuestos corrientes	177.53
Provisiones sociales	316.06
Anticipos de clientes	7,931.20
Otras cuentas por pagar	4,080.00
Pago Impuesto a la renta y participacion trabajadores	- 295.23
Participacion Trabajadores	- 117.70
Impuesto a la renta	- 177.53
Resultados financieros neto	-
Otros ingresos y egresos neto	-
Otros ingresos y egresos	-
Efectivo provisto por actividades de operación	3.58
Flujo de Fondos por Actividades de Inversión	
Incremento de propiedades y equipos	- 169.00
Incremento de otros activos	-
Efectivo neto por actividades de inversión	- 169.00
FONDOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	
Capital Social	1,000.00
FONDOS NETOS PROVISTOS POR ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO	1,000.00
AUMENTO (DISMINUCION) NETO DE FONDOS	834.58
EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL AÑO	-
EFFECTIVO AL FIN DEL AÑO	834.58

Las notas explicativas anexas 1 a 18 son parte integrante de los estados financieros

OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A., fue constituida según escritura pública del 17 de mayo del 2019, con el objeto social de dedicarse a la prestación de servicios médicos ambulatorios en general, la prestación de medicina ambulatoria, servicios como laboratorio clínico, imagen, oftalmología, odontología, servicios de emergencia y hospitalarios en general para el uso y consumo humano

NOTA 2 – RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los estados financieros se detallan a continuación.

a) Bases de preparación de los estados financieros

Los estados financieros de OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para Pymes) emitidas por el IASB (International Accounting Standard Board) que han sido adoptadas en Ecuador y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales y aplicadas de manera uniforme a los ejercicios que se presentan.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para Pymes requiere el uso de estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su 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.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado enmiendas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

La Administración estima que la adopción de las enmiendas a las NIIF, no tendrán un impacto significativo en los estados financieros en el ejercicio de su aplicación inicial.

b) Traducciones en moneda extranjera

Moneda funcional y moneda 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.

OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Transacciones y saldos

Las transacciones en moneda extranjera, cuando ocurren, 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 puedan resultar del cobro o pago de tales transacciones, se reconocen en el estado de resultado integral.

c) Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye a inversiones a corto plazo, fondos fijos y depósitos a la vista en instituciones financieras.

d) Activos y pasivos financieros

Clasificación.-

La Compañía clasifica sus activos y pasivos financieros en las siguientes categorías: "activos financieros a valor razonable con cambios en resultados", "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento", "préstamos y cuentas por cobrar" y "activos financieros disponibles para la venta". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos o contrataron los pasivos. La Administración determina la clasificación de sus activos y pasivos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía mantuvo activos financieros en las categorías de "activos financieros mantenidos hasta su vencimiento" y "préstamos y cuentas por cobrar". De igual forma, la Compañía mantuvo pasivos financieros en la categoría de "otros pasivos financieros" cuyas características se explican seguidamente:

Activos financieros mantenidos hasta su vencimiento: Representados en el estado de situación financiera por inversiones temporales que corresponden a certificados de depósitos con vencimientos fijos, que la Administración tiene la intención positiva y la capacidad de mantener hasta su vencimiento. Son activos financieros no derivados. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Préstamos y cuentas por cobrar: Representados en el estado de situación financiera principalmente por, cuentas por cobrar a clientes, compañías relacionadas y otras cuentas por cobrar. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados desde la fecha del estado de situación financiera.

Otros pasivos financieros: Representados en el estado de situación financiera por las cuentas por pagar a proveedores, compañías relacionadas y otras cuentas por pagar. Se incluyen en el pasivo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses contados a partir de la fecha del estado de situación financiera.

Reconocimiento y medición inicial y posterior:

Reconocimiento -

La Compañía reconoce un activo o pasivo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se compromete a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

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 sea designado como de valor razonable a través de resultados. Con posterioridad al reconocimiento inicial la Compañía valoriza los mismos como se describe a continuación:

Medición posterior -

Préstamos y cuentas por cobrar: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo. La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría:

- i) Clientes comerciales: Estas cuentas corresponden a los montos adeudados por la venta de inventarios. 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 menos la provisión por deterioro, pues no devengan intereses y son recuperables hasta en 30 días.
- ii) Otras cuentas por cobrar: Representadas principalmente por anticipo de proveedores, contratistas y empleados que se liquidan en el corto plazo y no devengan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.

Otros pasivos financieros: Posterior a su reconocimiento inicial se miden al costo amortizado aplicando el método de interés efectivo: La Compañía presenta las siguientes cuentas dentro de esta categoría.

- i) Cuentas por pagar a proveedores: Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores locales y del exterior en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado pues no devengan intereses y son pagaderos hasta 60 días.
- ii) Cuentas por pagar a compañías relacionadas: Corresponden a obligaciones de pago por compra de bienes y servicios en el curso normal de los negocios. No devengan intereses y se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado y son pagaderos al corto plazo o largo plazo según se pacte la transacción.
- iii) Otras cuentas por pagar: Corresponden principalmente a cuenta temporal en el corto plazo y no devengan intereses por lo cual se registran a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado.
- iv) Préstamos bancarios: Se registran inicialmente a su valor nominal que no difiere de su valor razonable. No existen costos de transacciones significativas incurridos al momento de su contratación. Posteriormente se miden al costo amortizado utilizando las tasas de interés pactadas

e) 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 retener sustancialmente los riesgos y beneficios

**OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)**

del activo. Un pasivo es eliminado cuando las obligaciones de la Compañía especificadas en el contrato se han eliminado.

f) Deterioro de activos financieros

Al cierre de cada periodo sobre el que se informa, la Compañía evalúa si existe alguna evidencia objetiva de que un activo financiero o un grupo de activos financieros se encuentran deteriorados en su valor. Un activo financiero o un grupo de activos financieros se consideran deteriorados en su valor solamente si existe evidencia objetiva de deterioro de ese valor como resultado de uno o más eventos ocurridos después del reconocimiento inicial del activo y ese evento que causa la pérdida tiene impacto sobre los flujos de efectivo futuros estimados generados por el activo financiero o el grupo de activos financieros y ese impacto puede estimarse de manera fiable.

g) Inventarios

Los inventarios se presentan al costo promedio o valor neto de realización el que sea menor. El valor neto de realización es el precio de venta estimado en el curso normal de las operaciones, menos los costos necesarios para llevar a cabo la venta.

Los inventarios en tránsito están valorados al costo de adquisición más los costos relacionados a la nacionalización.

h) Propiedades y equipos

Se muestran al costo de adquisición.

El costo de las propiedades y equipos; y, la depreciación acumulada de los elementos vendidos o retirados se descargan de las cuentas correspondientes cuando se produce la venta o el retiro y el resultado de dichas transacciones se registra cuando se causan. Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del año.

La depreciación se registra con cargo a las operaciones del año, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

A continuación, se presentan las partidas de propiedades y equipos, así como las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación.

<u>Activo</u>	<u>Vida Útil (años)</u>
Muebles y enseres	10
Equipos de computación	3
Equipos y maquinaria	10
Vehículos	5

El valor en libros de un activo se castiga inmediatamente a su valor recuperable si el valor en libros del activo es mayor que el estimado de su valor recuperable.

i) Impuesto a la renta corriente

OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

El gasto por impuesto a la renta del año comprende el impuesto a la renta corriente y el diferido. El impuesto se reconoce en el estado de resultado integral, excepto cuando se trata de partidas que se reconocen directamente en el patrimonio. En este caso el impuesto también se reconoce en otro resultado integral o directamente en el patrimonio.

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 devenga con base en el impuesto por pagar exigible. Las normas tributarias vigentes establecen una tasa de impuesto del 22% de las utilidades gravables (micro empresas), la cual se reduce al 12% si las utilidades son reinvertidas por el contribuyente.

A partir del ejercicio fiscal 2010, entró 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 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, a menos que el contribuyente solicite al Servicio de Rentas Internas su devolución, lo cual podría ser aplicable, de acuerdo con la norma que rige la devolución de este anticipo.

Al 31 de diciembre del 2019 la Compañía registró como impuesto a la renta corriente el valor determinado sobre la base del 22% sobre las utilidades gravables. Esta tarifa es aplicable para pequeña empresa y por el incremento neto de empleo que posee la compañía.

j) Beneficios a los empleados

Beneficios de corto plazo - Se registran en el rubro de provisiones sociales del estado de situación financiera y corresponden principalmente a:

- i) La participación de los trabajadores en las utilidades: Calculada en función del 15% de la utilidad contable anual antes del impuesto a la renta, según lo establecido por la legislación vigente y se registra con cargo a resultados.
- ii) Vacaciones: Se registra el costo correspondiente a las vacaciones del personal sobre una base devengada.
- iii) Décimo tercer y décimo cuarto: Se provisionan y pagan de acuerdo a la legislación vigente.

k) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente, independientemente del momento en que se genera el pago. Los ingresos se miden por el valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, teniendo en cuenta las condiciones de pago

OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

definidas contractualmente y sin incluir impuestos ni aranceles. Los criterios específicos de reconocimiento de los distintos tipos de ingresos son mencionados a continuación:

Ingreso por comercialización, de inventarios: Los ingresos ordinarios se reconocen cuando los riesgos significativos y las ventajas inherentes a la propiedad se hayan sustancialmente transferido al comprador, lo cual ocurre, por lo general, al momento de la entrega del bien.

I) Reconocimiento de costos y gastos

Se registran en base devengada y no al momento del pago.

NOTA 3 - ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la Administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basados en la experiencia histórica, cambios en la industria 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 que 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:

- **Vida útil de propiedades y equipos:** Las estimaciones de vida útil se basan principalmente en las proyecciones de uso futuro de los activos. En aquellos casos en los que se puedan determinar que la vida útil de los activos debería disminuirse, se depreciaría el exceso entre el valor en libros neto y el valor de recuperación estimado, de acuerdo a la vida útil restante revisada. Factores tales como los cambios en el uso planificado de los distintos activos podrían hacer que la vida útil de los activos se viera disminuida.
- **Impuesto a la renta corriente:** La determinación de las obligaciones y gastos por impuestos requieren de ciertas interpretaciones a la legislación tributaria vigente. La Administración considera que sus estimaciones son apropiadas de acuerdo a las circunstancias y que no deben surgir diferencias de interpretación con la Administración Tributaria que pudieran afectar los cargos por impuestos en el futuro.

NOTA 4 - ADMINISTRACIÓN DE RIESGOS

Factores de riesgo financiero

Las actividades de la Compañía la exponen a una variedad de riesgos financieros: riesgos de mercado (incluyendo el riesgo de moneda, riesgo de valor razonable de tasa de interés, riesgo de tasa de interés de los flujos de efectivo y riesgo de precio), riesgo de crédito y riesgo de liquidez. La administración de riesgos de la Compañía se concentra principalmente en lo impredecible de los mercados financieros y trata de minimizar potenciales efectos adversos en el desempeño financiero de la Compañía.

OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

Riesgo de crédito

El riesgo de crédito es el riesgo de que una contraparte a un instrumento financiero incumpla en una obligación o compromiso que ha suscrito la Compañía que presente como resultado una pérdida financiera para esta. Este riesgo surge principalmente en el efectivo y en las cuentas por cobrar a clientes. El efectivo es mantenido solo en instituciones de prestigio.

Riesgo de mercado

Es la posibilidad de que la fluctuación de variables de mercado tales como tasas de interés, tipo de cambio, entre otras, produzca pérdidas económicas debido a la desvalorización de activos, debido a la nominación de estos a dichas variables.

Riesgo de liquidez

El riesgo de liquidez es el riesgo de que una entidad encuentre dificultades en cumplir obligaciones asociadas con pasivos financieros que son liquidados entregando efectivo u otros activos financieros, o que estas obligaciones deban liquidarse de manera desfavorable para la Compañía. La Compañía monitorea semanalmente sus flujos de caja para evitar endeudamiento con instituciones financieras y mantiene una cobertura adecuada para cubrir sus operaciones.

OCU SALUS SF SALUD OCUPACIONAL S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en dólares estadounidenses)

NOTA 5 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Cajas	121.93
Bancos	712.65
Saldo al 31 de diciembre 2019	834.58

NOTA 6 – OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Anticipo Proveedores	3,060.00
Ingresos por facturar	9,640.00
Saldo al 31 de diciembre 2019	12,700.00

NOTA 7 – ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Impuestos retenido 2% impuesto renta	24.80
Saldo al 31 de diciembre 2019	24.80

NOTA 8 – PROPIEDADES Y EQUIPOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>	Tasa anual de depreciación %
ACTIVOS DEPRECIABLES		
Muebles y enseres	-	10%
Equipo de computación	-	33%
Equipos y Maquinaria	-	10%
Vehículos	-	20%
Total de propiedades y equipo	-	
(Menos):		
Depreciación acumulada 01 enero 2018	-	
Saldo al 31 de enero del 2018	<u>—</u>	
Saldo inicial al 1 de enero del 2019		
Adiciones	(1)	169.00
Ventas	-	-
Ajuste/Baja	-	-
Depreciación del año	-	26.58
Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>142.42</u>	

Los movimientos del año de esta cuenta han sido como sigue

Costo	Muebles y Enseres	Equipos de Computación	Equipos y Maquinaria	Vehículos	Total
Saldo al 1 de enero de 2018	-	-	-	-	-
Adiciones	-	-	-	-	-
Ventas	-	-	-	-	-
Depreciaciones	-	-	-	-	-
Saldo al 31 de diciembre de 2018	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Adiciones	-	169.00	-	-	169.00
Ventas	-	-	-	-	-
Ajuste/Baja	-	-	-	-	-
Depreciaciones del año	-	26.58	-	-	26.58
Saldo al 31 de diciembre de 2019	<u>-</u>	<u>142.42</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>142.42</u>

* Se realizó la compra de una impresora para la empresa.

NOTA 09 – PROVEEDORES LOCALES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
PACHACAMA LOPEZ MARIA VERONICA	106.96
RAMIREZ MARIZACA EDDY MAURICIO	123.00
Saldo al 31 de diciembre 2019	229.96

NOTA 10 – PASIVO POR IMPUESTOS CORRIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Impuesto a la renta de la Compañía	(1) 177.53
Retención de impuestos renta por pagar	-
Impuesto a la renta empleados	-
Saldo al 31 de diciembre 2019	177.53

(1) Ver nota 16

NOTA 11 – PROVISIONES SOCIALES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Sueldos por pagar	-
Obligaciones con el IESS por pagar	54.80
Décimo cuarto sueldo por pagar	82.10
Vacaciones por pagar	82.10
Décimo tercer sueldo por pagar	17.56
Participacion Trabajadores	117.70
Saldo al 31 de diciembre 2019	354.26

NOTA 12 – ANTICIPO DE CLIENTES

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
BIENDOMSA	7,434.40
Saldo al 31 de diciembre 2019	7,434.40

NOTA 13 – PATRIMONIO

Al 31 de diciembre comprende:

El capital social de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de US\$. 1.000 dividido en 1.000 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de un valor nominal de US\$. 1 dólar estadounidense por cada una.

	<u>2019</u>
Paola Freire	500.00
Jessenia Salgado	500.00
 Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>1,000.00</u>
 Aportes futuras capitalizaciones	-
Reserva Legal	78.47
Reserva Facultativa	39.23
Resultados Acumulados	-
Utilidad del Ejercicio	371.74
 Saldo al 31 de diciembre 2019	<u>1,489.44</u>

NOTA 14 – INGRESOS

Al 31 de diciembre comprende:

	<u>2019</u>
Ventas Tarifa diferente de 0%	(1) -
Ventas Tarifa 0%	(2) 11,402.39
(Menos):	(3) -
(=) Ventas netas	11,402.39
 (-) Costo de ventas	-
 Utilidad en Ventas 31 de diciembre 2019	11,402.39

(1) Ingreso por servicios y productos gravados con tarifa diferente de 0%

(2) Ingreso por servicios gravados con tarifa 0%.

(3) Descuentos y devoluciones efectuadas.

NOTA 15 – GASTOS POR SU NATURALEZA

Al 31 de diciembre comprende:

		<u>2019</u>
Gastos Administrativos y de Ventas		10,617.72
Total Gastos 31 diciembre 2019		<u>10,617.72</u>

NOTA 16 – IMPUESTO A LA RENTA CORRIENTE

De acuerdo con lo que establece en la ley de régimen tributario interno, la empresa ha preparado la conciliación tributaria como sigue:

		<u>2019</u>
Utilidad (Pérdida) antes de la participación de los trabajadores en las utilidades y de impuesto a la renta		784.67
(-) Participación trabajadores	-	117.70
(+) Gastos no deducibles		140.00
(-) Deducción por trabajadores con discapacidad		-
(-) Deducción incremento neto de empleo		-
 = Base imponible antes de impuesto a la renta		 806.97
Impuesto a la renta causado 22% *		177.53
(-) Anticipo del impuesto a la renta		-
(-) Crédito tributario años anteriores		-
(+) Anticipo pendiente de pago		-
(-) Retenciones en la fuente año 2019	-	24.80
(-) Crédito tributario por Impuesto a la salida de divisas		-
 Impuesto a la Renta por pagar 2019		 <u>152.73</u>

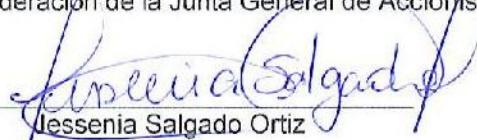
NOTA 17 – EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros (08 de abril del 2020) no se produjeron eventos que, en la opinión de la administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

Para el ejercicio fiscal 2020 la compañía prevé que sus ingresos disminuyan debido a la pandemia mundial del COVID-19, que está afectando a todas las empresas del mundo.

NOTA 18 – APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 han sido emitidos con autorización de fecha 08 de abril del 2020 del Representante legal de la Compañía y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.


 Lessenia Salgado Ortiz
 Gerente General


 Mauricio Ramírez Marizaca
 Contador General