



MEDLYCAREUSA ECUADOR CL

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

(Expresado En dólares de los Estados Unidos de América)

AL 31 diciembre del 2019.

1. Identificación de la Compañía

La compañía fue constituida el 27 de junio del 2019 mediante escritura Pública celebrada ante el notario vigésimo del cantón Cuenca Dra. Cynthia Ramírez e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de agosto del 2019 con el No. Registro 8817 en la misma ciudad.

2. Operaciones

El objetivo de la Compañía es la venta al por mayor y menor, comercialización, elaboración, fabricación, distribución, representación, importación, exportación de medicamentos farmacéuticos de uso humano y veterinario, productos nacionales de uso medicinal, productos cosméticos, de perfumería y belleza, productos para la higiene y limpieza, productos químicos, bioquímicos, suplementos alimenticios y nutricionales, suplementos herbales y fitofármacos, nutracéuticos y en general toda clase de productos artículos de la industria farmacéutica, fitofarmaceutica, cosmética y alimenticia

3. Declaraciones de Cumplimiento con las NIIF

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes y traducidas al español de las Normas Internacionales de Información Financiera (IFRS por sus siglas en inglés) y emitidas por el Consejo Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), las que han sido adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador y representa la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

4. Bases de Preparación de los Estados Financieros

(a) Declaración de Cumplimiento

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Administración de la Compañía el 13 de marzo del 2020 y de acuerdo a las exigencias estatutarias serán sometidas a la aprobación de la Junta General de Accionistas.

(b) Bases de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

(c) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que constituye la moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras

Dir Matriz:: Gran Colombia s/n y de los Manzaneros Dir Sucursal: Av. 6 Diciembre N 14-38 y Sodirio

Contactos:: oficina 072839502 –  0999821737

email: info@medlycareusa-ecuador.com

financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

(d) Uso de Estimados y Juicios

La preparación de estados financieros de acuerdo con las NIIFs requiere que la Administración de la Compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en el cual las estimaciones son revisadas y en cualquier período futuro afectado.

- Estimación de la recuperabilidad de los activos y pasivos por impuesto diferidos y tasas fiscales

El impuesto diferido se calcula utilizando el método del balance que identifica la diferencia temporaria que surgen entre los saldos reconocidos a efectos de información financiera y los saldos a efectos fiscales. Sin embargo, los impuestos diferidos no se contabilizan si surgen del reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción, distinta de una combinación de negocios, que, en el momento de la transacción, no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal.

El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas (y leyes) aprobadas o a punto de aprobarse en la fecha del balance y que se espera serán de aplicación cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide. Los impuestos diferidos son reconocidos como gasto o ingreso, e incluidos en la determinación de la ganancia o pérdida neta del ejercicio, excepto si han surgido de una transacción que se ha reconocido directamente en el patrimonio neto, en cuyo caso se registra inicialmente con cargo o abono al patrimonio.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se puede compensar:

a) las diferencias temporarias; y, b) pérdidas o créditos fiscales no utilizados, pero solo en la medida en que sea probable la disponibilidad de ganancias fiscales futuras, contra los cuales utilizar esas pérdidas o créditos fiscales no usados.

Los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se compensan si, y solo si, existe un derecho legalmente reconocido de compensar los activos por impuesto corriente con los pasivos por impuesto corriente y cuando los activos por impuestos diferidos y los pasivos por impuestos diferidos se derivan del impuesto sobre las ganancias correspondientes a la misma autoridad fiscal, que recaen sobre la misma entidad o sujeto fiscal, o diferentes entidades o sujetos fiscales, que pretenden liquidar los activos y pasivos fiscales corrientes por su importe neto.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos se reconocen en los estados financieros como activos y pasivos no corrientes, con independencia de su fecha esperada de realización o liquidación.

5. Políticas Contables

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros, tal como lo requiere la NIC 1 “Presentación de Estados Financieros”. Estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF vigentes al 31 diciembre del 2019 y se han aplicado de manera uniforme para los años subsiguientes.

Dir Matriz:: Gran Colombia s/n y de los Manzaneros Dir Sucursal: Av. 6 Diciembre N 14-38 y Sodirio

Contactos:: oficina 072839502 –  0999821737

email: info@medlycareusa-ecuador.com

Efectivo y Equivalentes.

El efectivo y equivalentes de efectivo se compone de los saldos de efectivo disponible en caja, en cuentas bancarias e inversiones de corto plazo en valores altamente líquidos sujetos a un riesgo poco significativo de los cambios en su valor o vencimientos de tres meses o menos, los cuales son usados por la compañía en la gestión de los compromisos a corto plazo.

Activos no Financieros

El importe en libros de los activos no financieros de la Compañía, diferentes a inventarios, es revisado en la fecha del estado de situación financiera para determinar si existe algún indicio de deterioro. Si existen tales indicios, entonces se estima el valor recuperable del activo.

Para propósitos de evaluación del deterioro, los activos que no pueden ser medidos individualmente, son agrupados en el grupo más pequeño de activos llamados “unidad generadora de efectivo” que generan flujos de entrada de efectivo provenientes del uso continuo, los que son independientes de los flujos de entrada de efectivo de otros activos o unidades generadoras de efectivo.

El importe recuperable de un activo o unidad generadora de efectivo es el valor mayor entre su valor en uso y su valor razonable, menos los costos de venta. Para determinar el valor en uso, se descuentan los flujos de efectivo futuros estimados a su valor presente, usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las valoraciones actuales del mercado sobre el valor del dinero en el tiempo y los riesgos específicos que puede tener el activo.

Se reconoce una pérdida por deterioro si el importe en libros de un activo o unidad generadora de efectivo excede su importe recuperable. Las pérdidas por deterioro se reconocen en resultados.

Las pérdidas por deterioro se revierten si existe un cambio en el importe recuperable del activo. Cuando se revierte una pérdida por deterioro, el valor en libros del activo no puede exceder al valor que habría sido determinado, neto de depreciación o amortizaciones, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro.

Inventarios

Los inventarios son presentados al costo de adquisición o al valor neto realizable, el menor. Son valuados con el método del costo promedio ponderado. Los costos incluyen el precio de compra de los inventarios más los costos adicionales necesarios para traer cada producto a su actual ubicación y descuentos u otro tipo de rebajas. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición. En caso de ser necesario.

Activos Fijos

Son reconocidos como propiedades, muebles y equipo aquellos bienes que se usan en la prestación de los servicios o para propósito administrativos y para el desarrollo normal del objeto al que se dedica la compañía y que tiene una vida mayor a un periodo.

Las propiedades, muebles y equipos se registran inicialmente al costo de adquisición (valor de la factura) después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio e incluir aranceles de importación y los impuestos no recuperables, así como cualquier costo directamente atribuible a la ubicación del activo en el lugar en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la administración.

Posterior al reconocimiento inicial las propiedades, muebles y equipos se contabilizan al costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

Dir Matriz: Gran Colombia s/n y de los Manzaneros Dir Sucursal: Av. 6 Diciembre N 14-38 y Sodirio

Contactos: oficina 072839502 –  0999821737
email: info@medlycareusa-ecuador.com

La depreciación de las propiedades, muebles y equipos es determinada, aplicando el método lineal, sobre el costo del activo, La depreciación se registra con cargo a los resultados del periodo y se calcula en función de los años de vida útil estimada de los diferentes bienes, la cual se ha determinado en base al deterioro natural esperado.

	ACTIVO	VIDA UTIL
	Muebles de Oficina	10 años
	Equipos de Computación	3 años

El monto que la compañía estimo para que los bienes sean considerados como activos fijos es a partir de \$400.00 dólares estadounidenses.

Cuando el valor en libros de un activo es mayor que su monto recuperable estimados, dicho valor en libros es ajustado a su monto recuperable. Las pérdidas por deterioro de los activos se registran como gasto en los resultados de la Compañía.

La utilidad o perdida resultante de la venta o baja de equipos, se calcula como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo, y se reconoce en los resultados del periodo.

Obligaciones Laborales

Beneficios a los empleados a corto plazo

La Compañía otorga beneficios a corto plazo a sus empleados como parte de sus políticas de compensación y retención del personal. Están contabilizados a una base no descontada, puesto que son cancelados antes de 12 meses y reconocidos como gastos a medida que el servicio es recibido.

La Compañía reconoce el gasto por gratificaciones por beneficios sociales y su correspondiente pasivo sobre las bases de las respectivas disposiciones legales vigentes en el Ecuador. Las gratificaciones corresponden a lo siguiente:

Décimo tercer sueldo. - Es un beneficio que reciben los trabajadores bajo relación de dependencia y corresponde a una remuneración equivalente a la doceava parte de las remuneraciones que hubieren percibido durante el año calendario. Los trabajadores tienen derecho a que sus empleadores les paguen mensualmente, la parte proporcional a la doceava parte de las remuneraciones que perciban durante el año calendario.

Décimo cuarto sueldo. - Es un beneficio y lo deben percibir todos los trabajadores bajo relación de dependencia, indistintamente de su cargo o remuneración.

Fondo de reserva. - Beneficio para el trabajador que preste servicios por más de un año que corresponde al sueldo mensual o salario por cada año completo posterior al primero de sus servicios.

Aporte patronal al IESS. - es el valor mensual que el empleador debe cumplir por sus trabajadores afiliados al IESS, que corresponde al 12,15% del sueldo recibido en el mes.

Bono al personal. - Los bonos a empleados son determinados por la administración y se registran de acuerdo con el rendimiento de cada uno de los empleados de la Compañía; se reconocen como un gasto y un pasivo en el resultado del período el cual se ocasionan.

Dir Matriz:: Gran Colombia s/n y de los Manzaneros Dir Sucursal: Av. 6 Diciembre N 14-38 y Sodirio

Contactos:: oficina 072839502 –  0999821737

email: info@medlycareusa-ecuador.com

Beneficios por Terminación

Las indemnizaciones por terminación intempestiva o cese laboral son reconocidas como gasto cuando es tomada la decisión de dar por terminada la relación contractual con los empleados.

Impuestos Corrientes

Impuesto a la Renta

El gasto por impuesto a la renta está compuesto por el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto a la renta corriente y diferido es reconocido en resultados, excepto que se relacione con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto de impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio, respectivamente.

i. Impuesto a la Renta Corriente: El impuesto a la renta corriente es el impuesto que se espera pagar sobre la utilidad gravable del año, utilizando la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores.

ii. Impuesto a la Renta Diferido: El impuesto a la renta diferido es reconocido sobre las diferencias temporales existentes entre el valor en libros de los activos y pasivos reportados para propósitos de información financiera y los montos usados para propósitos tributarios. No se reconoce impuesto a la renta diferido por las diferencias temporales que surgen en el reconocimiento inicial de un activo o pasivo en una transacción que no es una combinación de negocios, y que no afecta la utilidad o pérdida financiera ni gravable.

La medición de los impuestos diferidos refleja las consecuencias tributarias que se derivan de la forma en que la Compañía espera, a la fecha del estado de situación financiera, recuperar o liquidar el valor registrado de sus activos y pasivos.

El impuesto a la renta diferido es medido a la tasa de impuesto que se espera aplique al momento de la reversión de las diferencias temporarias de acuerdo a la ley de impuesto a la renta promulgada o sustancialmente promulgada a la fecha del estado de situación financiera.

Los activos y pasivos por impuesto a la renta diferido son compensados y consecuentemente se presentan en el estado de situación financiera por su importe neto si existe un derecho legal de compensar los pasivos y activos por impuestos corrientes, y están relacionados con el impuesto a las ganancias aplicados por la misma autoridad tributaria sobre la misma entidad tributaria o en distintas entidades tributarias, pero pretenden liquidar los pasivos y activos por impuestos corrientes en forma neta o sus activos y pasivos tributarios serán realizados al mismo tiempo.

Un activo por impuesto a la renta diferido es reconocido por las pérdidas tributarias trasladables a ejercicios futuros y diferencias temporarias deducibles, en la medida en la cual sea probable que estarán disponibles ganancias gravables futuras contra las que pueden ser utilizadas. El activo por impuesto a la renta diferido es revisado en cada fecha del estado de situación financiera y es reducido en la medida que no sea probable que los beneficios por impuestos relacionados serán realizados.

iii. Exposición Tributaria: Al determinar el monto del impuesto a la renta corriente e impuesto a la renta diferido, la Compañía considera el impacto de las posiciones fiscales inciertas y si pueden adeudarse impuestos e intereses adicionales. La Compañía cree que la acumulación de sus pasivos tributarios es adecuada para todos los años fiscales abiertos, sobre la base de su evaluación de muchos factores, incluyendo las interpretaciones de la ley tributaria y la experiencia anterior. Esta evaluación depende de estimaciones y supuestos, y puede involucrar una serie de juicios acerca de eventos futuros. Puede surgir nueva información que haga que la Compañía cambie su juicio acerca de la idoneidad de los pasivos fiscales actuales; tales cambios en los pasivos fiscales

Dir Matriz:: Gran Colombia s/n y de los Manzaneros Dir Sucursal: Av. 6 Diciembre N 14-38 y Sodirio

Contactos:: oficina 072839502 –  0999821737

email: info@medlycareusa-ecuador.com

Ingresos

Los ingresos de la compañía provienen principalmente de la comercialización de la venta de productos naturales.

Los ingresos por la venta de bienes son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva de que los riesgos y beneficios significativos derivados de la propiedad de los bienes son transferidos al comprador, es probable que se reciban los beneficios asociados con la transacción, los costos incurridos y las posibles devoluciones de los bienes negociados puede ser medidos con la fiabilidad y la compañía no conserve para sí ninguna responsabilidad en la administración corriente de los bienes vendidos.

Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al valor de contraprestación recibida con los cuales se relacionan. Los gastos serán reconocidos en el estado de resultados aplicando el método del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan hacia la compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el pago derivado de ello.

Cuando se produce la corriente de bienes y servicios que los mismos representan, con independencia del momento en que se produzcan la corriente monetaria derivada de ellos.

Reservas

El estado de cambios en el patrimonio incluye: el capital social, la reserva legal, el otro resultado integral y los resultados acumuladas.

El capital social constituye las aportaciones de los accionistas y representadas en acciones comunes, nominativas y en circulación.

La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance por lo menos el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Estado de flujos de efectivo

Para efectos de preparación del estado de flujos de efectivo, la Compañía utiliza el método directo para la presentación de los flujos de efectivo de las actividades de operación, además ha definido las siguientes consideraciones:

Efectivo en caja y bancos: El efectivo en caja y bancos está compuesto por las disponibilidades en caja y el efectivo que se mantiene en bancos. Los equivalentes de efectivo se registran al costo histórico que se aproxima a su valor razonable.

Actividades de operación: son las actividades que constituyen la principal fuente de ingresos ordinarios de la Compañía, así como otras actividades que no puedan ser calificadas como de inversión o financiamiento.

Actividades de inversión: corresponden a actividades de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos no corrientes y otras inversiones no incluidas en el efectivo.

Actividades de financiamiento: actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos de carácter financiero.

Dir Matriz:: Gran Colombia s/n y de los Manzaneros Dir Sucursal: Av. 6 Diciembre N 14-38 y Sodirio

Contactos:: oficina 072839502 –  0999821737

email: info@medlycareusa-ecuador.com

6. Efectivo y Equivalente de Efectivo

A continuación, un resumen de movimientos de la compañía:

Composicion	AÑO	2019
Equivalente de efectivo		200,00
Bancos		9.973,54
Total Efectivo y Equivalentes		10.173,54

7. Otras Cuentas por Cobrar

A continuación, un resumen de movimientos de la compañía:

Composicion	AÑO	2019
Anticipo Proveedores		12.725,01
CT IVA Compras		5.167,41
Total Anticipos		17.892,42

8. Activos por Impuestos Diferidos

A continuación, un resumen de movimientos de la compañía:

Composicion	AÑO	2019
Activos por impuesto Diferido		10.377,76
Total Activos por Impuesto Diferido		10.377,76

9. Proveedores por Pagar y Otras Cuentas por Pagar

A continuación, un resumen de movimientos de la compañía:

Composicion	AÑO	2019
Proveedores Nacionales		11.406,59
Tarjeta Credito EEUU		5.683,53
Impuestos por pagar		2.700,27
IESS por Pagar		431,28
Nomima por Pagar		324,40
Otras Cuentas por Pagar		199,06
Total Cuentas por Pagar		20.745,13

10. Cuentas por Pagar Relacionadas

A continuación, un resumen de movimientos de la compañía:

Composicion	AÑO	2019
DR. HAIDER KHAN		56.098,00
DR ROLANDO LUZURIAGA		212,00
DR. PAUL LUZURIAGA		2.209,26
Total Cuentas por Pagar		58.519,26

11. Capital Social

Composicion	AÑO	2019
Capital Social		400,00
total Capital Social		400,00

12. Gastos

A continuación, un resumen de los gastos atendiendo su naturaleza.

Dir Matriz:: Gran Colombia s/n y de los Manzaneros Dir Sucursal: Av. 6 Diciembre N 14-38 y Sodirio

Contactos:: oficina 072839502 –  0999821737

email: info@medlycareusa-ecuador.com

Composicion	AÑO	2019
Gasto del Personal		2.691,60
Gasto de Servicios		9.615,09
Gastos Representacion y Viaje		3.354,15
Otros Gastos		89,76
Total Gastos Administrativos		15.750,60

Composicion	AÑO	2019
Gasto de Servicios		29.272,25
Gastos Representacion y Viaje		563,71
Total Gastos Administrativos		29.835,96

Composicion	AÑO	2019
Gastos Financieros		245,85
Total Gasto Financiero		245,85

13. Resultado del Ejercicio

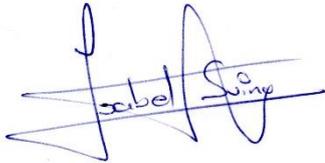
Composicion	AÑO	2019
Perida del Ejercicio		- 41.220,67
Total Pèrdida		- 41.220,67

14. Eventos ocurridos después del periodo sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros al 17 de marzo del 2020, no se produjeron eventos que, en el dictamen de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

15. Autorización de los Estados Financieros

Los estados financieros de MEDLYCAREUSA ECUADOR CL, por el año terminado al 31 diciembre del 2019, han sido autorizados para su publicación por la Administración el 13 de marzo del 2020; y en su opinión serán aprobados de manera definitiva sin modificaciones por la Junta General de Accionistas de acuerdo con lo dispuesto por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador.



CPA ISABEL SUING
CONTADORA GENERAL
MEDLYCAREUSA-ECUADOR CL