

**COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA.**  
**Estados Financieros**  
**al 31 de diciembre de 2019**

**CONTENIDO:**

**PÁGINA:**

|  |   |
|--|---|
| • Estado de situación financiera                                 | 1 |
| • Estado de resultados del período y otros resultados integrales | 2 |
| • Estado de Cambios en el Patrimonio                             | 3 |
| • Estado de Flujos de Efectivo                                   | 4 |
| • Notas a los Estados Financieros                                | 5 |

**COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA**  
**(Expresado en dólares)**

|   | <i>Notas</i> | <b>2018</b> | <b>2019</b>   |
|---|--------------|-------------|---------------|
| <b><u>ACTIVOS</u></b>                     |              |             |               |
| <b>ACTIVO CORRIENTE</b>                   |              |             |               |
| Efectivo y Equivalente                    | 5            | -           | 17,060        |
| Otras cuentas por cobrar                  | 6            | -           | 333           |
| Anticipo a Proveedores y otros            | 7            | -           | 1,500         |
| <b>ACTIVO NO CORRIENTE</b>                |              |             |               |
| Activo por Impuesto Diferido              | 10           | -           | 2,897         |
| <b>Total Activos</b>                      |              | -           | <b>21,790</b> |
| <b><u>PASIVO</u></b>                      |              |             |               |
| Cuentas por pagar no relacionadas locales | 8            | -           | 601           |
| Otras cuentas por pagar relacionadas      | 9            | -           | 13,569        |
| <b>Total Pasivo</b>                       |              | -           | <b>14,170</b> |
| <b>PATRIMONIO</b>                         |              |             |               |
| Capital Social                            | 11           | -           | 5,000         |
| Resultado del ejercicio                   |              | -           | 2,619         |
| <b>Total patrimonio</b>                   |              | -           | <b>7,619</b>  |
| <b>Total pasivo + patrimonio</b>          |              | -           | <b>21,790</b> |

**COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE RESULTADOS DEL PERÍODO Y OTROS RESULTADOS INTEGRALES**  
**(Expresado en dólares)**

|   | <i>Notas</i> | <u>2018</u> | <u>2019</u>  |
|---|--------------|-------------|--------------|
| Ingresos de actividades operacionales   | 12           | -           | 333          |
| <b>GANANCIA BRUTA</b>                   |              | <u>-</u>    | <u>333</u>   |
| Gastos de Administración                | 13           | -           | 601          |
| <b>PERDIDA OPERACIONAL</b>              |              | <u>-</u>    | <u>601</u>   |
| Gastos Financieros                      | 14           | -           | 9            |
| <b>(Pérdida) Utilidad del Ejercicio</b> |              | <u>-</u>    | <u>610</u>   |
| <b>Menos impuesto a la renta:</b>       |              |             |              |
| Corriente                               |              | -           | -            |
| Diferido                                | 15           |             | 2,897        |
| <b>Total resultado integral del año</b> |              | <u>-</u>    | <u>2,287</u> |

**COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO**  
(Expresado en dólares)

| Descripción                             | Capital Social  | Reservas      | Resultos acumulados   |                          | Aportes Futuras Capitalizaciones | Patrimonio neto |
|---|-----------------|---------------|-----------------------|--------------------------|----------------------------------|-----------------|
|   |                 | Reserva Legal | Resultados Acumulados | Resultados del Ejercicio |                                  |                 |
| <b>Saldos al 01 de enero de 2018</b>    | -               | -             | -                     | -                        | -                                | -               |
| Aportes de los accionistas              | -               | -             | -                     | -                        | -                                | -               |
| Perdida del ejercicio                   | -               | -             | -                     | -                        | -                                | -               |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2018</b> | -               | -             | -                     | -                        | -                                | -               |
| Aportes de los accionistas              | 5,000           | -             | -                     | -                        | -                                | 5,000           |
| Incrementos (+)                         | -               | -             | -                     | -                        | -                                | -               |
| Disminución (-)                         | -               | -             | -                     | -                        | -                                | -               |
| Utilidad neta del ejercicio             | -               | -             | -                     | 2,619                    | -                                | 2,619           |
| <b>Saldo al 31 de diciembre de 2019</b> | <b>5,000.00</b> | -             | -                     | - 2,619.44               | -                                | <b>7,619.44</b> |

**COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA.**  
**ESTADOS DE FLUJOS DE EFECTIVO**  
(Expresado en dólares)

|  | <b>2,019</b>  |
|--|---------------|
| <b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN</b>              |               |
| Recibidas de clientes  | -             |
| Pagados a proveedores y empleados                                  | - 1,509       |
| Otras entradas (salidas) de efectivo                               | 13,569        |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de operación</b>         | <b>12,060</b> |
| <br><b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN</b>          |               |
| Adquisiciones de Equipo  | -             |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>         | <b>-</b>      |
| <br><b>FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO</b>     |               |
| Provenientes de (utilizado en) otras actividades de financiamiento | -             |
| Aporte en efectivo por aumento de capital                          | 5,000         |
| <b>Efectivo neto utilizado en actividades de financiamiento</b>    | <b>5,000</b>  |
| <br><b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:</b>                               |               |
| Incremento (disminución) neta durante el año                       | 17,060        |
| Saldos al comienzo del año   | -             |
| <b>Saldos al final del año</b>                                     | <b>17,060</b> |

# COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

---

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA ENTIDAD Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

- **Nombre de la entidad.**  
COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA.
- **RUC de la entidad.**  
1793024394001
- **Domicilio de la entidad.**  
AV.6 DE DICIEMBRE N30-29 Y AV. REPUBLICA
- **País de incorporación de la entidad.**  
Ecuador.
- **Descripción de la naturaleza de las operaciones de la entidad.**

COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA., en adelante “La Compañía”, fue constituida el 29 de agosto de 2019. Su objetivo principal son las actividades de laboratorios clínicos de análisis de sangre, orina, etcétera.

#### 1.1 Situación económica del país.

En el año 2019 el precio internacional del petróleo se mantuvo en los promedios de los últimos dos años y la balanza comercial no petrolera continúa generando déficit; la deuda pública, interna y externa, se ha incrementado y persiste en este año un déficit fiscal importante. Las protestas y paralizaciones producidas en el mes de octubre produjeron impactos negativos en las operaciones de muchas empresas privadas y públicas y en consecuencia en la economía del país. (En esta sección se recomienda mencionar si para algún cliente existió un impacto económico importante por daños a sus activos, indemnizaciones de seguros o disminución de ventas).

Las principales acciones que el Gobierno ha implementado para enfrentar esta situación, han sido: la priorización de la inversión y gasto público; incremento de la inversión extranjera a través de alianzas público-privadas con beneficios tributarios; financiamiento del déficit fiscal mediante la emisión de bonos del Estado, a través de organismos internacionales (Fondo Monetario Internacional) y gobiernos extranjeros (China); reformas tributarias y focalización de subsidios; entre otras medidas.

### 2. IMPORTANCIA RELATIVA.

La Compañía ha tomado en consideración circunstancias específicas que bajo su criterio cumplen sus propias consideraciones de importancia relativa, con el fin de asegurar que los estados financieros, políticas contables y notas, reflejan la preparación y revelación de todos los hechos y circunstancias relevantes.

Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)

---

**3. ESTRUCTURA DE LAS NOTAS.**

Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo con lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad No. 1. Cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados y Otros Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio y Estado de Flujos del Efectivo se encuentran referenciadas a su nota. Cuando sea necesario una comprensión adicional a la situación financiera de la Compañía, se presentarán partidas adicionales, encabezados y subtotales en los estados financieros.

**4. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.**

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas han sido diseñadas en función a las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2019, y aplicadas de manera uniforme a todos los años que se presentan en los estados financieros.

**4.1. Bases de presentación.**

Los presentes estados financieros han sido preparados íntegramente y sin reservas de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés), vigentes al 31 de diciembre de 2019.

La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la Compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de sus políticas contables.

**4.2. Moneda funcional y de presentación.**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

**4.3. Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se presentan en función a su vencimiento, como corrientes cuando es igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corrientes cuando es mayor a ese período.

**4.4. Efectivo y equivalentes de efectivo.**

En este grupo contable se registra el efectivo en caja y/o bancos. Se miden inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente

Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)

---

a la fecha de la transacción; las ganancias y pérdidas por diferencias en cambio que resulten de tales transacciones se reconocen en el Estado de Resultados del Período y Otros Resultados Integrales.

**4.5. Impuestos.**

Activos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran los créditos tributarios de impuesto al valor agregado e impuesto a las ganancias, así como los anticipos de impuesto a la renta que no han sido compensados.

Pasivos por impuestos corrientes. - en este grupo contable se registran las obligaciones con la Administración Tributaria por impuesto al valor agregado, así como las retenciones en la fuente por pagar por impuesto al valor agregado e impuesto a las ganancias.

**4.6. Patrimonio.**

Capital social. - en este grupo contable se registra el monto aportado del capital. Se mide a su valor nominal.

**4.7. Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por ventas y servicios son reconocidos por la Compañía considerando el precio establecido en la transacción para el cumplimiento de cada una de las obligaciones de desempeño.

La Compañía reconoce el ingreso cuando se ha dado cumplimiento a las obligaciones de desempeño para la transferencia al cliente de los bienes y servicios comprometidos.

Los ingresos son medidos al valor razonable de la consideración recibida o por recibir y representa los montos a recibir por los servicios provistos en el curso normal de los negocios, neto de los descuentos e impuestos relacionados.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos puede ser valorado de manera fiable, y es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la Compañía, según se describe a continuación:

- Venta de servicios: los ingresos por ventas de servicios se reconocen cuando pueden ser estimados con fiabilidad y en función a los servicios efectivamente prestados a la fecha de cierre de los estados financieros.
- Ingresos diferidos: los ingresos diferidos, corresponden a valores percibidos anticipadamente en virtud de un contrato de usufructo suscrito. Estos ingresos se amortizan linealmente con abono a resultados sobre base devengada.

# COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

### 4.8. Costos y gastos.

Gastos. - en este grupo contable se registran los gastos, provisiones y pérdidas por deterioro de valor que surgen en las actividades ordinarias de la Compañía; se reconocen de acuerdo con la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo con su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

### 4.9. Medio ambiente.

Las actividades de la Compañía no se encuentran dentro de las que pudieren afectar al medio ambiente. Al cierre de los presentes estados financieros no existen obligaciones para resarcir daños y/o restauración de ubicación actual.

### 4.10. Estado de flujos de efectivo.

Los flujos de efectivo de actividades de operación incluyen todas aquellas actividades relacionados con el giro del negocio, además de ingresos y egresos financieros y todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento.

## 5. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

|                                    | Diciembre<br>31, 2019 | Diciembre<br>31, 2018 |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Banco Pichincha Cta Cte 2100206785 | 17,060.33             | 0.00                  |
|                                    | <b>17,060.33</b>      | <b>0.00</b>           |

## 6. CUENTAS POR COBRAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

|   | Diciembre<br>31, 2019 | Diciembre<br>31, 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Cuentas por cobrar por facturar (Relacionada) | 332.66                | 0.00                  |
|   | <b>332.66</b>         | <b>0.00</b>           |

COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)

|              | <u>Clasificación:</u> |                   |             |
|--------------|-----------------------|-------------------|-------------|
| Corriente    |                       | 332.66            | 0.00        |
| No corriente |                       | 0.00              | 0.00        |
|              |                       | <b>367,891.00</b> | <b>0.00</b> |

7. ANTICIPOS A PROVEEDORES Y OTROS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

|                        | <u>Diciembre<br/>31, 2019</u> | <u>Diciembre<br/>31, 2018</u> |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Anticipo a Proveedores | 1,500.00                      | 0.00                          |
|                        | <b>1,500.00</b>               | <b>0.00</b>                   |
|                        | <b>1,500.00</b>               | <b>0.00</b>                   |

8. CUENTAS POR PAGAR.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

|                       | <u>Diciembre<br/>31, 2019</u> | <u>Diciembre<br/>31, 2018</u> |
|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Proveedores locales   | 601.00                        | 0.00                          |
|                       | <b>601.00</b>                 | <b>0.00</b>                   |
|                       | <b>601.00</b>                 | <b>0.00</b>                   |
| <u>Clasificación:</u> |                               |                               |
| Corriente             | 601.00                        | 0.00                          |
| No corriente          | 0.00                          | 0.00                          |
|                       | <b>601.00</b>                 | <b>0.00</b>                   |

**COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA.**

**Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

**9. SALDOS Y TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS.**

Un resumen de los saldos de cuentas por pagar a relacionadas fue como sigue:

|  |             | Diciembre<br>31, 2019 | Diciembre<br>31, 2018 |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Otras cuentas por pagar relacionados:</u> |             |                       |                       |
| Andrade Chavez Abdon Marcelo                 | Accionista  | 5,433.85              | 0.00                  |
| Andrade Narvaez Alicia Paola                 | Accionista  | 2,716.93              | 0.00                  |
| Andrade Narvaez Freddy Marcelo               | Accionista  | 2,716.92              | 0.00                  |
| Colcan Colombia                              | Casa Matriz | 2,701.70              | 0.00                  |
|  |             | 13,569.40             | 0.00                  |

**10. IMPUESTOS.**

**Conciliación Tributaria.** - La conciliación del impuesto a las ganancias calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a las ganancias afectado a operaciones fue como sigue:

|   | Diciembre<br>31, 2019 | Diciembre<br>31, 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Utilidad (Pérdida) antes de impuesto a las ganancias    | (277.41)              | 0.00                  |
| (Menos) Amortización de pérdidas tributarias            | 0.00                  | 0.00                  |
| (Menos) Ingresos exentos                                | 0.00                  | 0.00                  |
| (Más) Gastos no deducibles                              | 0.00                  | 0.00                  |
| (Menos) Otras deducciones                               | (11,310.00)           | 0.00                  |
| Utilidad (pérdida) gravable                             | (11,587.41)           | 0.00                  |
| <br>  |                       |                       |
| Impuesto a la renta causado 25%                         | 0.00                  | 0.00                  |
| Impuesto a la renta causado 28%                         | 0.00                  | 0.00                  |
| <br>  |                       |                       |
| Tarifa efectiva de impuesto a las ganancias del período | 25%                   | 25%                   |
| <br>  |                       |                       |
| Impuesto a las ganancias causado                        | 0.00                  | 0.00                  |
| Anticipo del impuesto a las ganancias                   | 0.00                  | 0.00                  |
| <br>  |                       |                       |
| Impuesto a las ganancias del período                    | 0.00                  | 0.00                  |
| Crédito tributario a favor de la empresa                | 0.00                  | 0.00                  |
| <br>  |                       |                       |
| Saldo por (pagar) cobrar                                | 0.00                  | 0.00                  |

# COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

### Impuesto al valor agregado

- a) Se grava con tarifa 0% a las flores, follajes, ramas cortadas, cultivo agrícola o actividad agropecuaria, tractores de llantas de hasta 300 hp, glucómetros, lancetas, tiras reactivas para medición de glucosa, bombas de insulina, marcapasos, papel periódico, y para el sector pesquero industrial en la compra de embarcaciones, maquinaria y materiales.
- b) Se incluye como hecho generador del IVA (tarifa 12%) la importación de servicios digitales
- c) Se incluye como servicios gravados con el 0% de IVA el suministro de dominios de páginas web, servidores (hosting), computación en la nube, y recarga eléctrica de vehículos
- d) Se excluye como agentes de retención de IVA a los exportadores y a los operadores de turismo que facturan turismo receptivo. Se incluye como agentes de retención a las emisoras de tarjetas de crédito por pagos de servicios digitales

### Impuesto a la salida de divisas

- a) Respecto a la exoneración del ISD en pagos realizados al exterior por amortización de capital e intereses a instituciones financieras internacionales o entidades no financieras calificadas destinadas a financiamiento de vivienda, microcrédito, derechos representativos de capital, se reduce de 360 a 180 días el plazo mínimo
- b) En la exoneración del pago de ISD en dividendos distribuidos por sociedades de Ecuador, luego del pago de impuesto a la renta a favor de otras sociedades extranjeras o personas naturales no residentes en el Ecuador, se incluye los pagos a beneficiarios ubicados o constituidos en paraísos fiscales
- c) Los pagos al exterior por rendimientos financieros, ganancias de capital y capital de inversiones provenientes del exterior (ingresadas al mercado de valores) o de aquellas destinadas para vivienda, no estarán condicionadas al plazo mínimo 360 días en el país.

### Saldos del impuesto diferido.

Los saldos de impuestos diferidos fueron como sigue:

|   | Diciembre<br>31, 2019 | Diciembre<br>31, 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Activos por impuestos diferidos:</u> |                       |                       |
| Amortización PT                         | 2,896.85              | 0.00                  |
|   | <u>2,896.85</u>       | <u>0.00</u>           |

# COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

Un resumen de las diferencias entre las bases tributarias y financieras, que originaron los impuestos diferidos fue como sigue:

|  | Base       |            | Diferencia |           |
|--|------------|------------|------------|-----------|
|  | Tributaria | Financiera | Permanente | Temporal  |
| <u>Diciembre 31, 2019:</u><br>Pérdida Tributaria | 11,587.41  | 0.00       |            | 11,587.41 |

El movimiento de activos de impuestos diferidos fue como sigue:

| Concepto  | Saldo inicial | Generados en el año | Recuperados / reversados en el año | Saldo final |
|---|---------------|---------------------|------------------------------------|-------------|
| <u>Año terminado en diciembre 31, 2019:</u><br>Pérdida Tributaria | 0.00          | 2,896.85            | 0.00                               | 2,896.85    |

### 11. PATRIMONIO.

**11.1.Capital.** - Al 31 de diciembre de 2019, el capital social suscrito es de USD \$5,000.00, el cual se encuentra pendiente de pago, está constituido por participaciones ordinarias, nominativas e indivisibles, autorizadas, suscritas y en circulación con un valor nominal de un dólar cada una.

### 12. INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

|                         | Diciembre 31, 2019 | Diciembre 31, 2018 |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Prestación de servicios | 332.66             | 0.00               |
|                         | <u>332.66</u>      | <u>0.00</u>        |

# COLCAN ECUADOR COLCANECU CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros (Expresadas en dólares)

### 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN POR NATURALEZA.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

|                               | Diciembre<br>31, 2019 | Diciembre<br>31, 2018 |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Arriendo Edificio Aristoplaza | 450.00                | 0.00                  |
| Otros Gastos                  | 97.00                 | 0.00                  |
| Gasto IVA                     | 54.00                 | 0.00                  |
|                               | <b>601.00</b>         | <b>0.00</b>           |

### 14. GASTOS FINANCIEROS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

|                    | Diciembre<br>31, 2019 | Diciembre<br>31, 2018 |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| Comisiones Locales | 9.07                  | 0.00                  |
|                    | <b>9.07</b>           | <b>0.00</b>           |

### 15. OTROS INGRESOS.

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

|                                 | Diciembre<br>31, 2019 | Diciembre<br>31, 2018 |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Ingreso por Impuestos Diferidos | 2,896.85              | 0.00                  |
|                                 | <b>2,896.85</b>       | <b>0.00</b>           |

### 16. SANCIONES.

**De la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores, o Administradores, por parte de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros, durante los ejercicios terminados al 31 de diciembre de 2019 y 2018.

**Notas a los Estados Financieros  
(Expresadas en dólares)**

---

**De otras autoridades administrativas.**

No se han aplicado sanciones a la Compañía, sus directores, o Administradores, emitidas por parte de otras autoridades administrativas, durante los ejercicios terminados el 31 de diciembre de 2019 y 2018.

**17. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.**

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2019 han sido aprobados por la Administración de la Compañía y se presentarán para su aprobación definitiva a la Junta General de Accionistas. La Administración considera que no se producirán cambios a los presentes estados financieros.