BIOADVANCED CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

La compañía BIOADVANCED CIA.LTDA., es una entidad con personería Jurídica que inició actividades el 07 de Abril de 2011, inscrita en el Registro Mercantil y regulada por la Superintendencia de Compañías, cuyo principal objeto social es la comercialización de equipos e insumos médicos.

Para sus registros contables y para la preparación de sus estados financieros la Sociedad observa principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, y la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF PYMES que son prescritas por disposiciones legales. En sujeción a las disposiciones legales, la Sociedad prepara y difunde estados financieros de propósito general; de acuerdo a las normas aplicables.

Conforme a las leyes establecidas de realización, asociación y asignación, los ingresos y los gastos se reconocen logrando el adecuado registro de las operaciones en la cuenta apropiada, por el monto correcto y en el periodo correspondiente. Las adquisiciones se contabilizan al costo.

Los ingresos son generados por la comercialización de equipos e insumos médicos a establecimientos de salud y otros consumidores finales.

NOTA 1 DISPONIBLE

La compañía registra la existencia de dinero en efectivo en forma inmediata. El saldo compuesto al 31 de Diciembre de 2014 se detalla de la siguiente manera:

Banco Produbanco	$	11.987.94
Total Disponible		**11.987.94**

No existen partidas conciliatorias en Bancos sin registrar en contabilidad, ni hechos de importancia para revelar.

NOTA 2 CUENTAS POR COBRAR

Comprende el valor de las cuentas por cobrar a cargo de terceros y a favor de la compañía. El saldo *de las cuentas por cobrar al 31 de Diciembre de 2014se detalla asi:*

Cuentas por Cobrar clientes	$ 25.895.06
Crédito Tributario Iva	2.704.83
Crédito Tributario Renta	4.165.77
Anticipo I.S.D.	981.90
Otras Cuentas por cobrar	17.710.00
Total Cuentas por Cobrar	**51.457.56**

Las cuentas por cobrar a clientes corresponden a los clientes como dispensarios, farmacias, casas de salud a los que la sociedad ofrece sus productos, y comprenden a deudas del último trimestre del 2014, y que no contienen riesgo de incobrabilidad.

Para este ejercicio no se estableció una asignación para cuentas de cobro dudoso de los importes

pendientes en la fecha sobre la que se informa, el cual está contemplado aplicarlo posteriormente.

El Crédito tributario está compuesto por la cuenta de retenciones de clientes por la suma de $ 4.165.77, pertenecientes al ejercicio corriente y a crédito de años anteriores. Además la compañía posee un crédito fiscal de Iva por valor de $ 2.704.83, a ser aplicado en el mes inmediato del 2015.

Las Otras Cuentas por Cobrar por valor de $ 14.000,00 corresponden a anticipos por compras (importaciones) a ser liquidados en Enero de 2015.

NOTA 3 INVENTARIOS

Inventario de Productos	$	25.200.30
Total Inventario		**25.200.30**

El valor que presenta la cuenta Inventarios corresponde a la cuantía de los productos que se encuentran en stock para la venta al cierre de Diciembre de 2014.

NOTA 4 NO CORRIENTES - DEPRECIABLES

Maquinaria, Equipos e Instalaciones	4.370.23
Muebles y Enceres	908.53
Equipo de Computación	2.043.44
Otros Activos Fijos	1.330.38
(-) Depreciación Acumulada	-3.301.14
Total Activo Depreciable	**5.351.44**

NOTA 5 PASIVOS CORRIENTES

Comprende el valor de las obligaciones por concepto de la adquisición de bienes y servicios en desarrollo de las operaciones. Las Cuentas por Pagar al 31 de Diciembre de 2014 son:

Cuentas por Pagar Proveedores	21.627.91
Obligaciones con la Adm. Tributaria	2.466.36
Otras Cuentas por Pagar	861.38
Provisiones Laborales	1.423.29
Total Pasivo Corriente	**26.378.94**

El valor de $ 21.627.91 corresponde a las obligaciones corrientes con proveedores de Diciembre de 2014.

El valor de $ 2.466.36 de Obligaciones con la Administración tributaria corresponde a $ 111,03 de los impuestos por retenciones en la fuente y $ 2.355.33 de Iva por pagar del mes de Diciembre de 2014 provisionados para cancelarlos en el mes de Enero del 2015.

El valor de $ 861.38 de Otras cuentas por pagar, corresponde a adquisiciones de insumos para el giro del negocio a proveedores no recurrentes durante el mes de Diciembre de 2014, a cancelar en Enero de 2015.

El valor de $ 1.423.29 comprende las provisiones de los pasivos a cargo de la Sociedad y a favor de

los trabajadores; originados en virtud de normas legales, siendo estos la participación de utilidades del ejercicio inmediato anterior.

NOTA 6 PASIVOS NO CORRIENTES

En este grupo representado por valor de $ 43.808.47, se encuentra provisionado valor por concepto de préstamo a la compañía por parte de los socios, a ser liquidado en el ejercicio 2015.

NOTA 7 INGRESOS OPERACIONALES

En este rubro detallamos el importe de la comercialización de bienes que ofrece la compañía y que representa el ingreso de las actividades ordinarias reconocidas durante el período. Los saldos al cierre del ejercicio 2014 son :

Ingresos por servicio de estiba tarifa 12%	$ 198.462,73
Total Ingresos Operacionales	**198.462.73**

NOTA 8 GASTOS OPERACIONALES (COSTOS DE VENTAS)

Los gastos operacionales que representan los Costos de Ventas de la compañía al 31 de Diciembre de 2014se conforman así:

Inventario Inicial de Mercancía	$ 14.254.27
Compras Locales	9.860,31
Importaciones	84.039.07
Inventario Final	25.200.30
Total Bienes para la Venta	**82.953.35**

El valor de $ 82.953.35 representa costos de insumos, materiales y servicios adquiridos que se han incurrido para la comercialización de los bienes que ofrece la empresa.

NOTA 9 GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldo personal	$ 40.800.00
Beneficios, subsidios y Aportes	8.189.31
Honorario Profesionales	6.193.97
Servicios Prestados	50.00
Suministros de oficina	2.268.13
Mantenimientos y Reparaciones	10.267.59
Servicios Básicos	653.13
Gastos de Viaje	918.96
Gastos Movilización y Transporte	1.830.69
Gastos de Depreciación	865.28
Gastos Bancarios	16.90
Otros Gastos Administrativos	11.905.66
Total Gastos Administrativos	**83.959.62**

El valor de $ 40.800.00 está conformado por los sueldos del personal administrativo.

El valor de $ 8.189.31 comprende las prestaciones sociales como son Aportes del 12.15%, Décimos y

fondos de reserva.

El valor de $ 50,00 corresponde a mano de obra y servicios de terceros.

El valor de $ 2.268.13 comprende las adquisiciones de suministros y papelería para uso en oficina.

El valor de $ 11.905.66 corresponde a gastos varios incurridos para gestiones diversas, para el desarrollo de la comercialización del producto que ofrece la empresa, entre los cuales tenemos, alimentación al personal, combustible, correspondencia, gastos de capacitaciones y otros de gestión.

NOTA 10 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DE LA FECHA SOBRE LA QUE SE INFORMA

No se ha producido ningún hecho sustancial, ya sea favorable o desfavorable, que haya podido incidir en los estados financieros entre la fecha sobre la que se informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su emisión.

PABLO PALACIOS BONIFAZ
Representante Legal
C.I. # 1712446259

C.P.A. FREDDY PONCE CHAMORRO
Contador General
R.U.C. # 1709066110001