

INDICE	
Estados de situación financiera	2
Estados de resultados integrales	3
Principales políticas contables	4 - 10
Notas a los estados financieros	11 - 15
Páginas No.	

SERVICIOS MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS
AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL
2018 Y 2017

Ver políticas de contabilidad
Y notas a los estados financieros

 Ing. Denny Sandoval Puga Contadora General		 Ing. Cristóbal Toledo Andonaegui Representante Legal	
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO 21.356 41.966		15 22% IMPUESTO A LA RENTA 14 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES	
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA 32.485 66.195		16 (-) Gastos de administración 15 (-) Gastos de ventas	
TOTAL 179.884 199.228		14 Ingresos por actividades ordinarias 14 Otros ingresos	
UTILIDAD BRUTA 212.369 265.423		INGRESOS: 404.765 712.605	
(-) COSTO DE VENTAS 192.614 450.650		TOTAL 404.983 716.073	
GASTOS OPERACIONALES: 126.894 133.362		UTILIDAD BRUTA 212.369 265.423	
(-) Gastos de administración 51.468 56.368		UTILIDAD BRUTA 212.369 265.423	
(-) Gastos financieros 698 600		UTILIDAD BRUTA 212.369 265.423	
(-) Otros 824 8.898		UTILIDAD BRUTA 212.369 265.423	
TOTAL 179.884 199.228		UTILIDAD BRUTA 212.369 265.423	
UTILIDAD (PÉRDIDA) ANTES DE PARTICIPACION DE TRABAJADORES EN LAS UTILIDADES E IMPUESTO A LA RENTA 32.485 66.195		UTILIDAD BRUTA 212.369 265.423	
UTILIDAD (PÉRDIDA) NETA DEL EJERCICIO 21.356 41.966		UTILIDAD BRUTA 212.369 265.423	

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares)

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

Pronunciamientos contables y su aplicación. Los siguientes pronunciamientos contables han sido emitidos por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB, siglas en inglés):

Un resumen de las principales normas contables aplicadas por la Compañía para la preparación de los estados financieros adjuntos, en función a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2018 y 2017, se menciona a continuación:

Base de presentación. La preparación de los estados financieros conforme a las Normas Internacionales de Información Financiera 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.

Declaración de cumplimiento. Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comparabilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido en la Norma Internacional de Contabilidad Nro. 1, cada partida significativa del Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados del Periodo 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.

3. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

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.

2. IMPORTANCIA RELATIVA

Aprobación de los Estados Financieros. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2018, han sido aprobados por la Gerencia de **SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.** en Abril 26 del 2019. En opinión de la Gerencia, los estados financieros adjuntos no tendrán modificaciones, mismos que serán proporcionados al Directorio y a la Junta General de Accionistas para su aprobación en el plazo legalmente previsto. Los estados financieros al 31 de diciembre de 2017, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en Marzo 08 del 2018.

Al 31 de diciembre del 2018 la Compañía cuenta con 8 trabajadores, en relación de dependencia.

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A. Fue constituida en Guayaquil - Ecuador, el 27 de Abril del 2011 e inscrita en el Registro Mercantil el 5 de Mayo del mismo año. Normada por la Ley de Compañías, con plazo de duración de 99 años a partir de la fecha de inscripción en el registro mercantil. Su actividad principal es la venta al por mayor de equipos médico, partes, piezas y materiales conexos, servicios de instalación, mantenimiento y reparaciones de equipos médicos.

La dirección domiciliar en donde la compañía desarrolla sus actividades se ubicada en la ciudad de Guayaquil, en la calle Dátiles No local 12 B intersección calle tercera ciudadela Urdesa. La Compañía mantiene asignado por el SRI, el Registro Único de Contribuyentes No. 0992722142001.

1. INFORMACION GENERAL DE LA COMPAÑIA

POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 Y 2017
(Expresados en Dólares)

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

 sin compañía de Desarrolla la aplicación www.biosermedicos.com Ciudad: Guayaquil Tel: (591-4) 2581292 Fax: (591-4) 2581293 Correo: biosermedicos@biosermedicos.com	 Principales: C.C. Bioes, Bioes y Bioes y Bioes Tel: (591-4) 2581292 Fax: (591-4) 2581293 Correo: biosermedicos@biosermedicos.com
---	---


BIO-SERMEDICOS
 C/ Princesa, 120, 2º y 3º planta, Edif. Princesa 120, 28002 Madrid
 Telf: (91) 428816193 - (91) 428816194 - (91) 428816195
 Fax: (91) 428816196 - (91) 428816197
 E-mail: ventas@bio-sermedicos.com
 BIO-SERMEDICOS es una compañía de **BIOGRUPO**
www.biogrupo.com

Activos y pasivos financieros. - Comprende instrumentos financieros y categorías de no derivados consistentes en cuentas por cobrar, cuentas por pagar, obligaciones con instituciones financieras, emisión de obligaciones y titularización de fondos. Los activos financieros están registrados inicialmente a su valor razonable, más los costos directamente atribuibles a la compra o emisión, los cuales son contabilizados en el momento en que existe el compromiso de adquirir tales activos. La baja de un activo financiero es reconocida cuando el derecho contractual de la Compañía sobre los flujos de efectivo del activo financiero expira o cuando la Compañía transfiere el activo financiero a otra parte sin retener el control o

Efectivo y equivalentes de efectivo. - En este grupo contable se registran las partidas de alta liquidez incluyendo inversiones a corto plazo (menores a tres meses de vigencia). Se mide inicial y posteriormente por su valor nominal. Los importes en moneda extranjera se convierten a la moneda funcional usando el tipo de cambio vigente a la fecha de la transacción; las ganancias o pérdidas por diferencia en cambio que resulten de las transacciones se reconocen en el estado de resultados.

Esta enmienda incorpora a la norma en cuestión, una guía en relación a cómo contabilizar la adquisición de una participación conjunta que constituye un negocio, especificando así el tratamiento apropiado a dar a tales adquisiciones.

Operaciones Conjuntas.

NIF 11 "Acuerdos conjuntos" - Contabilización de Adquisiciones de Participaciones en

Esta enmienda requiere revelar información del valor razonable de los activos y pasivos que representan la implicación continuada de la entidad en los activos financieros dados de baja en cuentas. La aplicación de la modificación a este período puede, por ello, requerir que una entidad determine el valor razonable como al final del período para un activo en servicio de administración o un pasivo en servicio de administración, que la entidad puede no haber determinado con anterioridad.

NIF 7 "Instrumentos financieros" - revelaciones: contratos de prestación de servicios y aplicabilidad de las modificaciones de la NIF 7

Esta enmienda principalmente menciona que cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la venta de ser clasificado como mantenido para la venta, así también cualquier activo no corriente que no cumpla los criterios de mantenido para la distribución de ser clasificado como mantenido para la venta. Se permite su aplicación anticipada.

Cambios en los métodos de disposición

NIF 5 Activos no Corrientes Mantenidos para la Venta y Operaciones Discontinuas

Esta enmienda modifica la información financiera en relación a las "plantas productoras", como vias, árboles de caucho y palma de aceite. La enmienda define el concepto de "planta productora" y establece que las mismas deben contabilizarse como propiedad, planta y equipo, ya que se entiende que su funcionamiento es similar al de fabricación. En consecuencia, se incluyen dentro del alcance de la NIC 16, en lugar de la NIC 41. Los productos que crecen en las plantas productoras se mantendrá dentro del alcance de la NIC 41. Su aplicación anticipada es permitida.

NIC 16 "Propiedad Planta y Equipo" y NIC 41 "Agricultura" - Plantas productoras

Aclarar que el uso de métodos de amortización de activos basados en los ingresos no es apropiado, dado que los ingresos generados por la actividad que incluye el uso de los activos generalmente refleja otros factores distintos al consumo de los beneficios económicos que tiene incorporados el activo. De igual manera, clarifica que los ingresos son en general una base inapropiada para medir el consumo de los beneficios económicos que están incorporados en activo intangible.

Y Amortización

NIC 16 "Propiedad Planta y Equipo" - aclaración de los Métodos Aceptables de Depreciación

Medición posterior.- Las propiedades, planta y equipos se miden al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas por deterioro del valor. Las ganancias derivadas de un cambio en el valor razonable de las propiedades, planta y equipo se incluirán en los otros resultados integrales del periodo en que surjan, cuando se reduzca el importe en libros de un activo como consecuencia de una revaluación.

Medición inicial.- Las propiedades, planta y equipo, se miden al costo, el cual incluye el precio de adquisición después de deducir cualquier descuento o rebaja; los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la Administración y la estimación inicial de los costos de desmantelamiento y retiro, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta.

Medición posterior.- El costo de los inventarios se determina por el método promedio ponderado y se miden al costo o al valor neto realizable, el que sea menor. El valor neto realizable corresponde al precio de venta estimado en el curso normal del negocio menos los costos estimados para terminar su producción y los necesarios para llevar a cabo su venta.

Existencias.- En este grupo contable se registra los activos poseídos para ser vendidos, producidos y/o consumidos en el curso normal de la operación. Medición inicial.- Los inventarios se miden por su costo; el cual incluye: precio de compra, aranceles de importación, otros impuestos no recuperables, transporte, almacenamiento, costos directamente atribuibles a la adquisición o producción para darles su condición y ubicación actual, después de deducir todos los descuentos comerciales, rebajas y otras partidas similares (incluye importaciones en tránsito).

Liquidez.- Es el riesgo de no disponer de fondos suficientes para atender los compromisos de pago a corto plazo. La Gerencia de la Compañía monitorea el riesgo de liquidez mediante el uso apropiado de sus flujos de efectivo a corto y largo plazo, con base a sus operaciones.

Financieros.- Al 31 de diciembre del 2018, los pasivos corrientes representan el 100% con relación a los pasivos totales. El capital de trabajo se presenta positivo en US\$. 64.232 y el índice de liquidez es de 1,39.

Credito.- Es el riesgo de una posible pérdida financiera por incumplimiento de las obligaciones de una contraparte, con relación a un instrumento financiero o contrato de venta. La Gerencia de la Compañía considera que está no está expuesta al riesgo de crédito por sus actividades operativas y financieras.

Mercado.- Es el riesgo de que el valor razonable de los flujos futuros de efectivo de un instrumento financiero fluctúen a cambios en las condiciones del mercado. Tales cambios pueden ser generados por variaciones en la tasa de interés y por fluctuaciones en los precios. La Gerencia de la Compañía considera que los instrumentos financieros no van a presentar afectaciones por el riesgo de mercado.

Las NIIF requieren ciertas revelaciones acerca de los instrumentos financieros que tienen relación con los diferentes riesgos que afectan a la Compañía, tales como: mercado, crédito, financieros y liquidez. Un detalle de los mencionados riesgos es indicado a continuación:

sustancialmente los riesgos y beneficios de ese activo. En el caso de los pasivos financieros, la baja es reconocida cuando la obligación específica expira o es cancelada.

Provisiones.- En este grupo contable se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes ya sean legales o implícitas como resultado de sucesos pasados, por las cuales es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidarlas. Las provisiones son evaluadas periódicamente y se actualizan teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cierre de los estados financieros (incluye costo financiero si aplicare).

El costo de los servicios presentes o pasados y costo financiero, son reconocidos en los resultados del período en el que se generan; las nuevas mediciones del pasivo por beneficios definidos se denominan ganancias y pérdidas actuariales y son reconocidos como partidas que no se reclasificarán al resultado del período en Otros Resultados Integrales.

La tasa utilizada para descontar las obligaciones de beneficios post-empleo (tanto financieras como no) se determinará utilizando como referencia los rendimientos del mercado, al final del período sobre el que se informa, correspondientes a las emisiones de bonos u obligaciones empresariales de alta calidad. En monedas para las cuales no exista un mercado amplio para bonos empresariales de alta calidad, se utilizarán los rendimientos de mercado (al final del período de presentación) de los bonos gubernamentales denominados en esa moneda.

Pasivos no corrientes.- En este grupo contable se registran los planes de beneficios a empleados post empleo como jubilación patronal y desahucio. Se reconocen y miden sobre la base de cálculos actuariales, estimados por un perito independiente, inscrito y calificado en la Superintendencia de Compañías y Valores aplicando el método de la unidad de crédito proyectada para determinar el valor presente de la obligación futura.

El cálculo de la participación a trabajadores se realiza de acuerdo a las disposiciones legales vigentes; representa el 15% sobre la utilidad contable de la Compañía antes de liquidar el impuesto a la renta y se reconoce en los resultados del período.

Provisiones por beneficios a empleados.- En este grupo contable se registran las obligaciones presentes con empleados como beneficios sociales (décimo tercer y cuarto sueldo, vacaciones, etc.); y participación a trabajadores. Se miden a su valor nominal y se reconocen en los resultados del período en el que se generan.

La Gerencia de **SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.** debe establecer procedimientos para asegurarse de que sus activos están contabilizados por un importe que no sea superior a su valor recuperable. Dichos activos deben contabilizarse por encima de su importe recuperable, cuando su importe en libros exceda el importe que pueda recuperarse (utilización o venta), por lo que deberá reconocerse una pérdida por deterioro.

Activos	Tasas
Instalaciones	10%
Muebles y enseres	10%
Vehículos	10%
Equipos de oficina	5%
Herramientas	10%
Maquinaria	10%
Equipos de computación	3%
Equipos de comunicación	10%

Las vidas útiles y los valores residuales se han estimado como sigue:

Método de depreciación.- Los activos empiezan a depreciarse cuando están disponibles para su uso y hasta que sean dados de baja, incluso si el bien ha dejado de ser utilizado. La depreciación es reconocida en el resultado del período con base en el método lineal sobre las vidas útiles estimadas por la Administración de la Compañía.

Las pérdidas se reconocerán en otro resultado integral en la medida en que existiera saldo acreedor en el superávit de revaluación en relación con ese activo, en caso de ser insuficiente, dicha pérdida se registrará como un gasto del período.

Impuesto a la renta. - La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno y su Reglamento de Aplicación establecen que las sociedades constituidas en el Ecuador, aplicarán la tarifa de 22% de impuesto a la renta sobre su base imponible. No obstante, la tarifa impositiva será de 25% cuando la sociedad tenga accionistas que estén establecidos o residan en paraísos fiscales o regímenes de menor imposición con participación directa o indirecta, individual o conjunta, igual o superior al 50% del capital social o de aquel que corresponda a la naturaleza de la sociedad. Si la participación fuera inferior al 50%, la tarifa de 25% aplicará sobre la proporción de la base imponible que corresponda a dicha participación. También

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 a la base de acumulación o devengo y son clasificados de acuerdo a su función como: de administración, de venta, financieros y otros.

Costo de ventas. - En este grupo contable se registran todos aquellos costos incurridos para la generación de ingresos de actividades ordinarias; incluyen las pérdidas generadas por valor neto de realización y bajas de inventarios.

Reconocimiento de costos y gastos.

Reconocimiento de ingresos. - La Compañía reconoce ingresos por ventas, cuando se efectúa la transferencia al cliente de la totalidad de los riesgos y beneficios de los servicios otorgados y no subsisten incertidumbres significativas relativas a la recuperación de la consideración adeudada, de los costos asociados o por la posible devolución de los bienes. Los descuentos y devoluciones se disminuyen de las ventas, así como también sus costos y gastos en función al método del devengado.

Resultados acumulados. - Registra los saldos de las utilidades acumuladas (superávit de años anteriores). De conformidad con la Resolución SC. ICI.CPAIFRS.G.11.007 de la Superintendencia de Compañías (actualmente Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros), publicada en el Registro Oficial No. 566 de octubre 28 del 2011, el saldo acreedor de la subcuenta resultados acumulados provenientes de la adopción por primera vez de las NIF, sólo podrá ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubieren; utilizado en absorber pérdidas; o devuelto en el caso de liquidación de la Compañía. El saldo acreedor del superávit por valuación que proviene de la adopción por primera vez de las NIF, así como la medición posterior, no podrá ser capitalizado.

Reservas. - En este grupo contable se registran las apropiaciones de utilidades o constituciones realizadas por Ley, estatutos, acuerdos de Accionistas o para propósitos específicos. Se miden a su valor nominal

Patrimonio. - En este grupo contable se registra el monto adeudado del capital. Se mide a su valor nominal.

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

Impuestos. - 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 la renta.

El costo financiero se lo establece considerando el tiempo transcurrido al final de cada período y la tasa de interés pactada con el banco e institución financiera (interés explícito) o las mismas características en tipo y plazo (interés implícito o implícito). Contratos onerosos. - Surgen cuando los beneficios económicos que se esperan de un contrato sean menores que los costos inevitables para cumplir con sus obligaciones. Se reconoce al valor presente del menor entre el costo esperado para finalizar el contrato o el costo neto esperado de continuar con el contrato. Antes de establecer una provisión, la Compañía reconoce cualquier pérdida por deterioro de los activos asociados con el contrato.

Uso de estimaciones. - La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) requiere que la Gerencia de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía. Las estimaciones y supuestos utilizados están basados en el mejor conocimiento por parte de la Gerencia de los hechos actuales, sin embargo, los resultados finales podrían variar en relación con los estimados originales debido a la ocurrencia de eventos futuros.

El impuesto a la renta determinado es cargado en los resultados del año en que es devengado, con base al método del impuesto a pagar.

Las sociedades que reinviertan sus utilidades en el Ecuador podrán obtener una reducción de 10 puntos porcentuales de la tarifa del Impuesto a la Renta sobre el monto reinvertido en activos productivos, siempre y cuando su destino sea la adquisición de maquinarias nuevas o equipos nuevos, activos para riego, material vegetal, plántulas y todo insumo vegetal para producción agrícola, forestal, ganadera y de floricultura, utilizados en su actividad productiva, así como para la adquisición de bienes relacionados con investigación y tecnología que mejoren productividad, generen diversificación productiva e incremento de empleo. El aumento de capital se perfeccionará con la inscripción en el respectivo Registro Mercantil hasta el 31 de diciembre del ejercicio impositivo posterior a aquel en que se generaron las utilidades materia de la reinversión.

de informar sobre la participación de sus accionistas al Servicio de Rentas Internas (SRI).

aplicarán la tarifa de 25% a toda la base imponible, las sociedades que incumplan el deber

SERVICIOS A MEDICOS BIOSERMEDICOS S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017 Y 2016
(Expresados en Dólares)**

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Caja General	50	50
Bancos, (1)	13.630	100.074
Total	13.680	100.124

(1) Un detalle de la Bancos, fue como sigue:

	2018	2017
Banco Guayaquil	13.630	100.074
Total	13.630	100.074

Al 31 de diciembre de 2018 y 2017 representan valores disponibles en el Banco Guayaquil.

5. ACTIVOS FINANCIEROS, NETO

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Ciudad, (1)	198.349	44.831
Provisión Cuentas Incobrables	(448)	(448)
Compañía relacionada, Nota 17	0	191
Empleados	851	2.480
Otros	1.736	849
Total	200.487	47.903

(1) Un detalle de la cuenta clientes, fue como sigue:

	2018	2017
BIELECTRONICA BLANCO BLANCOSA S.A.	70.000	0
HOSPITAL CLINICA SAN FRANCISCO	50.073	0
HOSPITAL GENERAL PABLO ARTURO SUAREZ	18.032	0
SERVICIOS HOSPITALARIOS S.A. ALBOTTEOTON	13.052	12.673
FIDEICOMISO TITULARIZACION OMNI HOSPITAL	5.641	8.971
OTROS	41.551	23.187
Total	198.349	44.831

9. PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Proveedores:		
Locales	11,444	284
Compañías relacionadas, Nota 17	93,903	98,678
Antipio de Clientes	23,268	5,139
Obligación patronal	1,399	2,220
Otros	2,575	7,010
Total	132,589	113,331

8. PASIVOS FINANCIEROS

MOVIMIENTO		(Dólares)	
Saldo al 01/01/18	Adiciones	Bajas/ventas	Saldo al 31/12/18
Equipos de Oficina	823	-	823
Muebles y Enseres	84	-	84
Equipo de Computación	3,647	1,415	5,062
Depreciación acumulada	(919)	(1,264)	(2,183)
			0

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPOS, NETO

	Total	10.374	25.592
	Mercadería en bodega	<u>10.374</u>	<u>25.592</u>
	(Dólares)		
2018			2017

6. EXISTENCIAS

10. IMPUESTOS CORRIENTES
Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Activos por impuesto corriente:		
Impuesto al valor agregado, (1)	2.187	763
Retenciones en la fuente, (2)	0	0
Retenciones en la fuente del IVA, (2)	569	1.565
Crédito Tributario Retenciones En la Fuente (3)	0	0
Crédito tributario compras Locales (4)	0	5.237
Crédito Tributario Retenciones Iva (5)	0	105
Total	2.756	7.670
Pasivos por impuesto corriente:		
Impuesto a la renta por pagar	3.237	2.135
Impuesto al valor agregado, (6)	11.918	4.177
Retenciones en la fuentes, (6)	66	63
Retenciones sobre IVA, (6)	0	0
Total	15.221	6.380

- (1) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden a crédito tributario generado en las compras de bienes y servicios.
- (2) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponde a retenciones en la fuente de impuesto a la renta generadas en el ejercicio actual.
- (3) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden a los valores cancelados al servicio de rentas internas por anticipo de impuesto a la renta.
- (4) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden a crédito tributario generado por compras de bienes y servicios
- (5) Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, corresponden a crédito tributario generado retenciones de Iva que nos ha efectuado
- (6) Corresponden a valores de pago de impuestos a la Administración Tributaria como agente de percepción y retención, realizadas en el mes de diciembre del 2018 y que serán canceladas en enero del 2019.

11. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el capital autorizado consiste en 801 acciones de un valor de US\$1.00 cada una. Los accionistas que constituyen la compañía son: el Sr. Boris Eduardo Toledo Andonaegui de nacionalidad Ecuatoriana propietario del 33% de las acciones, la Sra. Marta Toledo Andonaegui de nacionalidad Ecuatoriana propietario del 67% de las acciones.

12. RESERVAS

Legal.- La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 10% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo alcance el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

13. RESULTADOS ACUMULADOS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, el saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas y puede ser utilizado para la distribución de dividendos y ciertos pagos, como la reliquidación de impuestos u otros.

Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las NIFF", que generaron un saldo acreedor, solo podrán ser capitalizados en la parte que exceda al valor de las pérdidas acumuladas y las del último ejercicio económico concluido, si las hubiera; utilizando en absorber pérdidas o devuelto en el caso de liquidación de la compañía. Los ajustes provenientes de la adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera "NIIIF" que se registraron en el patrimonio en la cuenta resultados acumulados, subcuenta "Resultados acumulados provenientes de la adopción a las NIFF", que generaron un saldo deudor, podrán ser absorbidos por los resultados acumulados y por los del último ejercicio económico concluido, si lo hubiere.

14. INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Sub-Total	404,983	716,073
Otros	218	3,467
Ventas de servicios	404,765	712,606

(Dólares)

15. GASTOS DE VENTAS

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Sueldos y salarios	72,918	81,112
Beneficios sociales	11,902	12,871
Aporte patronal	6,014	7,144
Remuneraciones Adicionales	1,000	8,128
Desahucio	380	250
Movilización	13,547	12,926
Otros	21,134	10,931
Total	126,895	133,361

(Dólares)

16. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Al 31 de diciembre del 2018 y 2017, un detalle es el siguiente:

	2018	2017
Sueldos y salarios	9,930	5,608
Beneficios sociales	7,148	5,317
Aporte patronal	3,924	3,488
Servicios Prestado	5,588	30,406
Teléfono y Fax	0	272
Gastos Varios	3,784	972
Gastos de Viaje	8,901	1,060
Otros	23,322	9,245
Total	62,597	56,368

(Dólares)

