

**BIOALCIVAR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**3. Caja - Bancos**

Conformado por:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bancos nacionales	2	11.132
<b>Total</b>	<u>2</u>	<u>11.132</u>

**4. Propiedad y equipo**

Conformado por:

	<b>COSTO DE ADQUISICION</b>	
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Edificios	159.562	159.562
Maquinarias y Equipos	281.584	281.584
Muebles y Enseres	26.846	26.846
Equipos de Oficina	37.231	37.231
Equipo de Computación y Software	-	3.523
<b>TOTALES</b>	<u>505.223</u>	<u>508.746</u>
<b>(-) Depreciacion</b>	<u>(223.865)</u>	<u>(185.797)</u>
<b>Total Neto</b>	<u>281.358</u>	<u>322.949</u>

El movimiento de Propiedades y equipos en el período fue como sigue:

**BIOALCIVAR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

	<u>US\$</u> <u>2018</u>	<u>US\$</u> <u>2017</u>
<b>COSTO</b>		
Saldo inicial	508.746	533.938
Ventas y bajas	(3.523)	(25.192)
Saldo final	<u>505.223</u>	<u>508.746</u>
<b>DEPRECIACIÓN ACUMULADA</b>		
Saldo inicial	185.798	135.134
Adiciones	41.478	43.719
Ventas y bajas	(3.411)	6.945
Saldo final	<u>223.865</u>	<u>185.798</u>

**5. Pasivos acumulados**

Conformado por:

	<u>US\$</u> <u>2018</u>	<u>2017</u>
Accionistas	(1) 174.603	179.603
<b>Otras Cuentas por Pagar relacionadas</b>		
Banhuesos S.A.	-	20.000
Laboratorio Clínico Alcivar S.A.	18.720	18.720
<b>Total</b>	<u>193.323</u>	<u>218.323</u>

Corresponde a los valores prestados por los accionistas desde el inicio de la constitución de la compañía, sobre ellos no hay una tasa de interés ni fecha de cancelación definida.

**6. Capital Social**

El capital de la compañía está conformado por 2.000 acciones ordinarias de US\$ 1 cada una, al 31 de diciembre del 2018 y 2017.

**7. Reserva 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 esta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la compañía.

**BIOALCIVAR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**8. Reserva Facultativa**

Corresponde a las apropiaciones del saldo de las utilidades de años anteriores

**9. Resultados Acumulados**

El saldo de esta cuenta está a disposición de los accionistas de la Compañía y puede ser utilizado para la distribución de dividendos, aumento de capital y ciertos pagos, tales como reliquidación de impuestos, etc.

**10. Ventas**

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Sesiones Hiperbáricas	-		143.902
Otras ventas Menores	27.429		3.233
	<u>27.429</u>		<u>147.135</u>

**11. Costo de Ventas**

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
Costo del oxígeno en sesiones	-		72.717
	<u>-</u>		<u>72.717</u>

**12. Gastos**

Conformado por:

	<u>2018</u>	<u>US\$</u>	<u>2017</u>
<b>Gastos</b>			
Sueldos y salarios	-		42.171
Gastos IEES	-		5.136
Beneficios sociales	-		11.961
Administración	-		1.070
Depreciación	41.480		43.718
Servicios administrativos	702		943
Servicios básicos	112		3.655
Otros	507		3.165
	<u>42.801</u>		<u>111.819</u>
<b>No deducibles</b>	<u>98</u>		<u>56.993</u>
<b>Total</b>	<u>42.899</u>		<u>168.812</u>

**BIOALCIVAR S.A.**  
**Notas a los Estados Financieros**  
**Al 31 de diciembre del 2018 y 2017**

**13. Impuesto a la Renta**

La conciliación del impuesto a la renta aplicando la tasa impositiva legal es como sigue:

	<u>US\$</u>	
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Perdida del ejercicio	(15.470)	(94.394)
	<u>(15.470)</u>	<u>(94.394)</u>
<b>Partidas conciliatorias</b>		
Más gastos no deducibles	<u>98</u>	<u>56.993</u>
Resultado Gravable	<u>(15.372)</u>	<u>(37.401)</u>
<b>22% Impuesto a la renta</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

La Compañía no ha sido revisada por parte de las autoridades fiscales en ningún ejercicio.

**14. Nueva Normatividad Relevante**

**2018**

- Mediante Registro Oficial N° 312 del 24 de agosto del 2018, se publica el Reglamento a la Ley de Reactivación de la Economía, Fortalecimiento de la Dolarización y Modernización de la Gestión Financiera.

De este Reglamento a la Ley, se resaltan los siguientes aspectos significativos:

- Se define para efectos tributarios la Actividad empresarial.
- Se define Exportador habitual.
- Se define Debida diligencia tributaria.
- Se establecen los criterios para establecer la Residencia fiscal de sociedades.
- Se establecen condiciones para la exoneración del pago de impuesto a la renta para microempresas.
- Se definen transacciones inexistentes.
- Se aclara la deducibilidad de provisiones de años anteriores.
- Se reforman algunos aspectos de los gastos personales deducibles.
- Se reconoce el derecho a solicitar la devolución del anticipo mayor al impuesto a la renta.

Mediante Registro Oficial N° 309 del 21 de agosto del 2018, Primer Suplemento, se publica la Ley Orgánica para el fomento Productivo, Atracción de Inversiones, Generación de Empleo y Estabilidad y Equilibrio Fiscal.