

Notas a los Estados Financieros

31 de Diciembre de 2017

1. Operaciones

Byrsamed S.A. es una Sociedad Anónima de nacionalidad ecuatoriana con domicilio en la ciudad de Quito y sus principales accionistas son Dyana Massiel Franco Ontaneda y Byron Hernán Salazar Abad de nacionalidad Ecuatoriana.

La compañía fue constituida con fecha 17/07/2012, e inscrita en el SRI 02 de Octubre del 2012.

Sus actividades son: la prestación de servicios médicos en la rama de cirugía plástica.

2. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes al 31 diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

Bases de Presentación

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

Notas a los Estados Financieros

Las principales notas aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

Nota 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo

Corresponden a los recursos de alta liquidez de la Compañía que integran el efectivo en caja y cuenta corriente y de ahorros bancaria que se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización, mismos que se encuentran disponibles de uso cuando la administración de la Compañía, así como las necesidades de la misma lo requieran.

Efectivo, caja y bancos al 31 de diciembre, consisten de lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)		Al 31 de diciembre de 2016 (Dólares)
Bancos Cta. Cte.	5.09	Bancos Cta. Cte.	4.763
	<u>5.09</u>		<u>4.763</u>

Nota 2 Activos Financieros

Los activos financieros cubiertos por la NIC39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar.

Los aspectos relevantes de esta categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

a) Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos a valor razonable con pagos fijos y vencimiento determinado, la compañía los conserva hasta su vencimiento. Las variaciones en estos activos se afectan a resultados.

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento al 31 de diciembre, consisten de lo siguiente:

	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)		Al 31 de diciembre de 2016 (Dólares)
Cientes		Cientes	
Cientes		Cientes	
Módulos	-	Módulos	600
Cientes por Cobrar	-	Cientes por Cobrar	-
Cientes Exterior	-	Cientes Exterior	-
(-)Reserva Cuentas Incobrables	-	(-)Reserva Cuentas Incobrables	-
	<u>-</u>		<u>600</u>
	<u>-</u>		<u>600</u>

b). Prestamos Empleados

	Al 31 de diciembre de 2017		Al 31 de diciembre de 2016
	<i>(Dólares)</i>		<i>(Dólares)</i>
Cuentas por Cobrar Empleados		Cuentas por Cobrar Empleados	
<u>Prestamos Empleados</u>	-	<u>Prestamos Empleados</u>	-
	<u>-</u>		<u>-</u>

c). Impuestos Anticipados

	Al 31 de diciembre de 2017		Al 31 de diciembre de 2016
	<i>(Dólares)</i>		<i>(Dólares)</i>
Crédito Fiscal IVA Retención en Fuente	-	Crédito Fiscal IVA Retención en Fuente	-
Retención Crédito Tributario	-	Retención Crédito Tributario	-
Anticipo impuesto a la Renta	-	Anticipo impuesto a la Renta	-
Impuesto Diferido	-	Impuesto Diferido	-
	<u>-</u>		<u>-</u>

d) Otras Cuentas por Cobrar

	Al 31 de diciembre de 2017		Al 31 de diciembre de 2016
	<i>(Dólares)</i>		<i>(Dólares)</i>
Anticipo Proveedores	-	Anticipo Proveedores	2.407
Dr. Byron Salazar	-	Otras Cuentas Por Cobrar	-
Seguros Pagos Anticipados	-	Seguros Pagos Anticipados	-
Garantías	-	Garantías	-
	<u>-</u>		<u>2.407</u>

e) Inventarios

	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)		Al 31 de diciembre de 2016 (Dólares)
Inventario P. Terminado	-	Inventario P. Terminado	-
Inventario M. Prima	-	Inventario M. Prima	-
Inventario P. Proceso Importacion en tránsito	-	Inventario P. Proceso Importacion en Tránsito	-
	-		-
	-		-

f) Propiedad Planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición o de revaluación. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

Muebles y Enseres	10%
Equipo Computación	33%
Equipo Oficina	10%
Vehículos	20%
Edificios	5%
Maquinaria	10%

g) OTROS ACTIVOS PARA LA VENTA

El Saldo al 31 de diciembre del año 2017 es de cero (us0.00) . Aquí se encuentran todos los gastos pagados por Anticipado.

h). OBLIGACIONES BANCARIAS

	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)		Al 31 de diciembre de 2016 (Dólares)
Prestamo Pichincha	-	Prestamo Pichincha	-
Visa Bancard Intereses por Pagar	-	Visa Bancard Intereses Por Pagar	-
	-		-
	-		-

i) CUENTAS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre de 2017		Al 31 de diciembre de 2016
	<i>(Dólares)</i>		<i>(Dólares)</i>
Proveedores	-	Proveedores	755
Proveedores Documentados	-	Proveedores Documentados	-
Proveedores Extranjeros	-	Proveedores Extranjeros	-
Otras Cuentas	-	Otras Cuentas	-
	<u>-</u>		<u>755</u>

j) IESS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre de 2017		Al 31 de diciembre de 2016
	<i>(Dólares)</i>		<i>(Dólares)</i>
Aporte Patronal	-	Aporte Patronal	87
Aporte Personal	-	Aporte Personal	-
Fondo de Reserva less Prestamo Por Pagar	-	Fondo de Reserva less Prestamo Por Pagar	-
	<u>-</u>		<u>87</u>

k) EMPLEADOS POR PAGAR

	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)		Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)
Sueldos por Pagar	924.79	Sueldos por Pagar	362
Décimo Tercer Sueldo	-	Décimo Tercer Sueldo	33
Décimo Cuarto Sueldo	-	Décimo Cuarto Sueldo	31
Utilidades Empleados	-	Utilidades Empleados	-
Fondo de Reserva	-	Fondo de Reserva	-
Vacaciones	-	Vacaciones	17
	<u>924.79</u>		<u>443</u>

I) OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)
Dr. Byron Salazar	5827.85
	<u>5827.85</u>

Nota 3 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente con independencia del momento en que se genera el pago.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la prestación de servicios relacionados con servicios médicos en la rama de cirugía plástica.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha prestado el servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Al 31 de diciembre, los ingresos son como sigue:

**Al 31 de diciembre
de 2017
(Dólares)**

SERVICIOS DE CLINICA	13396.46
	<hr/>
	13396.46

Nota 4 Reconocimiento de costos y gastos

Al 31 de diciembre, los costos y gastos son como sigue:

	Al 31 de diciembre de 2017 (Dólares)
SUELDOS, SALARIOS Y DEMAS REMUNERACIONES	3.613,33
APORTES A LA SEGURIDAD SOCIAL PATRON	439,02
GASTO DECIMO TERCERO	334,44
GASTO DECIMO CUARTO	63,54
GASTO VACACIONES	51,81
FONDOS DE RESERVA	99,96
AGUA, INTERNET, LUZ, Y TELECOMUNICAC	340,77
GASTO SUMINISTROS DE CAFETERIA	380,11
GASTOS IMPRENTA	56,00
HONORARIOS PROFESIONALES	1.225,00
GASTO AROMATIZACION	390,00
GASTOS DE INSUMOS	12.748,06
DEP. MAQUINARIA Y EQUIPO	1.005,08
DEP. MUEBLES Y ENSERES	60,78
DEP. VEHICULOS	440,24
DEP. EQUIPOS DE COMPUTACION	210,76
GASTO IVA ASUMIDO	2.271,20
GASTOS VARIOS	3670,74
GASTOS NO DEDUCIBLES	913,29
	<hr/>
	28.314,13

Nota 5 Patrimonio

a) Capital social

El capital social es el valor de los bienes o el dinero que los socios aportan a una empresa sin derecho de devolución, el capital social otorga a los socios distintos derechos según su participación y supone una garantía frente a terceros, se trata de una cifra estable.

Al 31 de diciembre el capital social estaba constituido por lo siguiente:

Al 31 de diciembre de
2017
(Dólares)

Al 31 de diciembre de
2016
(Dólares)

Capital

800,00

800,00

Capital

800,00

800,00

Nota 8 Eventos Subsecuentes

En la opinión de la administración no se han producido eventos subsecuentes que puedan afectar a los Estados Financieros de la empresa.


Ing. Paola Tetamuez
Contadora


Dra. Byron Salazar
Gerente General