

BIOGENERICOS, S.A

BIOGENERICOS S.A.

**ESTADO DE SITUACION FINANCIERA
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

(Expresado en U.S. dólares)

ACTIVOS	Notas	<u>Diciembre 31,</u> <u>2018</u>
ACTIVOS CORRIENTES:		
Efectivo y Equivalentes de Efectivo	1	49283.80
Cuentas y Documentos por cobrar	2	1149920.22
(-) Provisión de Cuentas Incobrables	3	-2480.84
Importaciones en Tránsito	4	5801.03
Servicios y pagos Anticipados	5	3278.95
Total activo corriente		<u>1205803.16</u>
ACTIVOS NO CORRIENTES:		
Propiedad, planta y equipo	6	173577.44
Depreciación acumulada	7	-20817.70
Anticipo Imp Renta Diferido	8	59.00
		<u>\$ 152,818.74</u>
TOTAL ACTIVOS		<u>\$ 1,358,621.90</u>
 PASIVOS y PATRIMONIO		
PASIVOS CORRIENTES:		
Cuentas comerciales por pagar	9	-1278825.45
Provisiones ISD	10	-264.80
Pasivos por impuestos corrientes	11	-7106.95
Obligaciones con el IESS	12	-301.56
Obligaciones con empleados	13	-6329.77
Total pasivo corriente		<u>-1292828.53</u>
PASIVO NO CORRIENTE		
Provision Jubilación Patronal y Desahucio	14	-646.00
Total pasivo no corriente		<u>-646.00</u>
TOTAL PASIVOS		<u>\$ (1,293,474.53)</u>
PATRIMONIO		
Capital social	15	-4000.00
Reserva Legal	16	-2560.22
Reserva Facultativa	17	-203.35
Utilidades acumuladas	18	-42167.11
Ganancia neta del Periodo	19	-16216.69
PATRIMONIO NETO		<u>-65147.37</u>

BIOGENERICOS S.A
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

Biogenericos S.A. es una Compañía constituida de acuerdo con las Leyes Ecuatorianas en la ciudad de Quito y es gobernada por la junta general de accionistas y es administrada por el Gerente General que tiene la representación legal, judicial y extrajudicial por un período de dos años.

Objeto Social: Su principal actividad es venta al por mayor y menor de productos farmacéuticos y medicinales.

Domicilio Principal y Fiscal: En el Cantón Quito, parroquia Pichincha en la Av Manuel Cordova Galarza OE4-175 y Esperanza

Capital social: El capital social de la compañía fue constituido con el valor de \$ 4000.00

Las políticas contables que utiliza la Compañía son consistentes en la preparación de sus estados financieros.

2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

3. POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

- a) **Efectivo y equivalentes de efectivo** - El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.
- b) **Cuentas comerciales por cobrar** - Las cuentas por cobrar comerciales se registran a su valor nominal menos la provisión de cobranza dudosa, que según las políticas de la Gerencia se reconoce los factores de antigüedad de los saldos pendientes de cobro, su posibilidad de ser recuperados y la evidencia de dificultad financieras del deudor que incrementan más allá de los normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro. El monto de las provisiones se reconoce con cargo a los resultados del ejercicio.

BIOGENERICOS. S.A

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

- c) **Otros cuentas por cobrar** - Corresponde a préstamos entregados a empleados de acuerdo a las políticas internas de la Compañía así también como anticipo a terceros, cheques en garantías y otras cuentas por cobrar.
- d) **Propiedades y equipos**

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales - El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles y valores residuales usadas en el cálculo de la depreciación:

Tipo de Activo	Vida útil (en años)
Edificios	20
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10
Equipos de oficina	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

- e) **Cuentas comerciales por pagar** - Las cuentas comerciales por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Corresponde a cuentas por pagar a terceros como proveedores nacionales, proveedores del exterior, empresas relacionadas y no relacionadas.
- f) **Reconocimiento de Ingresos** - Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

Los ingresos de actividades ordinarias se reconocen en los períodos contables en los cuales tiene lugar la venta de materia prima para la elaboración de medicamentos, así como insumos de empaque para los productos terminados farmacéuticos.

Venta de Bienes - Se reconocen ingresos por la venta de bienes (productos farmacéuticos, medicinales y materia prima), cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad, considerando el grado de terminación de la transacción a la fecha del balance.

BIOGENERICOS, S.A

- g) **Costos y gastos** - Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo bajo NIIF's, es como sigue:

	Diciembre 31,
	2018
	En US Dólares
Cajas	102.86
Bancos	49180.94
Total	<u>49283.80</u>

5. CUENTAS COMERCIALES POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar bajo NIIF's, es como sigue:

	Diciembre 31,
	2018
	En US Dólares
Clientes locales	1037517.32
Otras cuentas por cobrar	112402.90
Provisión cuentas incobrables	-2480.84
Total	<u>1147439.38</u>

Clientes por cobrar - Las cuentas comerciales por cobrar se clasifican como activos financieros que se miden al costo amortizado. Todos los saldos son clasificados como activos corrientes. La empresa registra cuentas por cobrar relacionadas y no relacionadas ya que tiene operatividad con empresas del mismo accionista.

Otras cuentas por cobrar - Son los préstamos entregados a los empleados y una cuenta por cobrar a un tercero.

Antigüedad de cartera - La Compañía revisa la antigüedad de cartera trimestralmente una vez que realiza los reportes gerenciales con el fin de evaluar la rotación de la cartera.

Provisión de incobrables -

- No se ha realizado la provisión ya que las cuentas serán canceladas el siguiente período en su totalidad, sin riesgo alguno y el valor que esta provisionado cumple más que el mínimo aceptado.

6. ANTICIPO PROVEEDORES

Anticipo proveedores \$ 660.00

BIOGENERICOS, S.A

Valor pagado al contrato de Auditoría anticipadamente como consta en el contrato firmado.

Servicios y Otros pagos Anticipados \$ 2618.95

Valor pagado por concepto de anticipo de importaciones, a liquidarse en el mes de enero 2019 ya que la importación está en tránsito.

7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

7.1 Activos y pasivos del año corriente - Un resumen de activos y pasivos por impuestos corrientes es como sigue:

	Diciembre 31, 2018
Activos por impuestos corrientes:	En US Dólares
Activo por Impuesto a la renta diferido	\$ 59.00
Total Impuestos Corrientes	<u>\$ 59.00</u>

Este valor nace del estudio Actuarial 2018, el mismo que generó un activo por impuesto diferido.

8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Propiedad, Planta y Equipo	173577.44	
Depreciación acumulada		-20817.70

Los activos fijos de la empresa se manejan de acuerdo a las políticas planteadas anteriormente. Para este año se registró el bien inmueble que estuvo omiso el año anterior, teniendo así una re expresión de los activos.

9. CUENTAS COMERCIALES POR PAGAR

Un resumen de cuentas comerciales por pagar, es como sigue

	Diciembre 31, 2018
	En US Dólares
Proveedores locales	-3542.73
Proveedores del Exterior	-1006148.78
Cuentas Relacionadas	-269133.94
Total	<u><u>-1278825.45</u></u>

10. OBLIGACIONES TRIBUTARIAS

Un resumen de obligaciones con el SRI es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	<u>_____</u>
	2018	
	En US Dólares	
Retención Fuente por pagar mensual	-190.67	
IVA mensual por pagar	-67.06	
Impuestos pendientes pago	-16.80	
Total	<u>-274.53</u>	<u>_____</u>
	<u>_____</u>	<u>_____</u>

Valor correspondiente a Retenciones en la Fuente de impuesto a la renta y el IVA mensual por pagar, y los impuestos pendientes de pago corresponde al valor de una sustitutiva cancelada en el 2019.

11. OBLIGACIONES CON EL IESS

Un resumen de obligaciones con el IESS bajo NIIF's, es como sigue:

	<u>Diciembre 31,</u>	<u>_____</u>
	2018	
	En US Dólares	
Aporte iess por pagar	-301.56	
Total	<u>-301.56</u>	<u>_____</u>

Valor correspondiente al Aporte Personal y el Aporte Patronal pendiente de pagar al less del mes de dic.

12. OBLIGACIONES CON EMPLEADOS

Un resumen de obligaciones con empleados bajo NIIF's, es como sigue

	<u>Diciembre 31,</u>	<u>_____</u>
	2018	
	En US Dólares	
Sueldos por pagar	-349.52	
Décimo tercer sueldo	-84.18	
Décimo cuarto sueldo	-379.14	
15% de participación	-5516.93	
Trabajadores		
Total	<u>-6329.77</u>	<u>_____</u>

BIOGENERICOS, S.A

13. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Un resumen de capital social es como sigue:

	Diciembre 31, 2018
	En US Dólares
Capital Social	-4000.00
Reserva Legal	-2560.22
Reserva Facultativa	-203.35
Ganancias Acumuladas	-42167.11
Ganancia Ejercicio 2018	-16216.69
Total	<u>-65147.37</u>

- 13.1 **Capital Social** - El capital social consiste de 4000 acciones ordinarias y nominativas de US\$ 1.00 valor nominal unitario, las cuales otorgan un voto por acción y un derecho a los dividendos.
- 13.2 **Reserva Legal:** Corresponde a la reserva de hasta el 10% del valor de las últimas ganancias percibidas
- 13.3 **Reserva Facultativa:** El valor de \$ 203.35 corresponde a la reserva establecida por los estatutos de la compañía.
- 13.4 **Ganancias Acumuladas:** el valor de \$42167.11 es la ganancia acumulada de periodos posteriores las cuales no fueron repartidas.

14. INGRESOS

Un resumen de los ingresos de la Compañía es como sigue:

	Diciembre 31, En US Dólares 2018
Ingresos provenientes de la venta de materia prima y producto terminado.	-427092.23
Total	<u>-427092.23</u>

La empresa registra ingresos solo por la actividad de su giro del negocio.

15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los costos y gastos por su naturaleza reportados en los estados financieros es como sigue:

BIOGENERICOS, S.A

	<u>Diciembre 31,</u>
	2018
	En US Dólares
Costo de Ventas	339346.49
Gasto de ventas	0.00
Gastos de administración	52989.45
Gastos financieros	151.19
TOTAL GASTOS	<u><u>392487.13</u></u>

17. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 01 al 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril del 2019) no se produjeron otros eventos posteriores que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

Atentamente,



Ing. Yedira Cano Heras
Contadora General
BIOGENERICOS SA.