

ODELGA MED GES M.B.H.
INFORMACION FINANCIERA
Al 31 de diciembre del 2018
(Expresados en Dólares Americanos)

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Notas a los estados financieros (continuación)

Compañía ODELGA MED GES M.B.H.

Políticas Contables y Notas Explicativas a los estados financieros

Para el Año que termina el 31 de diciembre del 2018

Expresadas en Dólares de E.U.A.

1. OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Odelga Med Ges M.B.H. Sucursal Ecuador, (una sucursal de Odelga Med Ges M.B.H de Austria), fue legalmente domiciliada en el Ecuador desde el 22 de enero del 2014 radicada en Ecuador. Las inversiones que la Sucursal realizara en el Ecuador están directamente destinadas al comercio con equipamiento de ingeniería médica y no médica, y la presentación de servicios tales como el asesoramiento, la planificación, la capacitación, el servicio de posventa y las operaciones de mantenimiento en el área de proyectos sanitarios.

La dirección de la Sucursal es Av. Diego de Almagro N32-27 y Whymper, Ciudad de Quito, su objeto social es de Comercialización de Instrumentos quirúrgicos, equipos de laboratorio y máquinas de uso médico.

2. POLITICAS Y ESTIMACIONES CONTABLES

Bases de presentación

Los presentes Estados Financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2018, se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

Moneda de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica que es la moneda oficial de la República del Ecuador. Toda la información es presentada en dólares y ha sido redondeada a la unidad más cercana

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluye efectivo en caja por fondos que se utilizan en las operaciones normales de la Compañía, depósitos a la vista en instituciones bancarias y equivalente de efectivo a manera de inversiones a corto plazo, de gran liquidez, que son fácilmente convertibles en importes determinados de efectivo, dichas inversiones pueden ser clasificadas como equivalente de efectivo cuando su propósito principal es cumplir con pagos de corto plazo.

Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Los importes en cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible.

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Notas a los estados financieros (continuación)

Posterior al reconocimiento inicial, se valorizan al costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro. Los instrumentos financieros han sido contabilizados a costo amortizado, el cual al ser manejado en períodos relativamente cortos equivalen a sus valores nominales.

Todo riesgo objetivo de pérdida por deterioro de valor debe estar cubierto en forma de provisión.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

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

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicios se reconoce cuando se entregan el respectivo servicio. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados.

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.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias).

Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro, y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado.

Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen. El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del período.

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.

Notas a los estados financieros (continuación)

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre se obtuvo un saldo de USD 35,705.73 sobre la Cuenta Bancaria del Banco del Pacifico, el cual es la única cuenta que actualmente se maneja.

4. CAPITAL ASIGNADO

El capital asignado a la Sucursal representa la inversión extranjera directa registrada en la Superintendencia de Compañías de Ecuador como sucursal de compañía extranjera, el valor es de USD 2000.00

Al final del ejercicio se obtiene una utilidad por USD 77,737.84.

ODELGA MED GES M.B.H.

31-Dec-18



| | AÑO 2017 | AÑO 2018 | VAR. VAL | VAR. % |
|---|--------------------|----------------------|----------------------|----------------|
| Ingresos totales | - | 742,044.57 | 742,044.57 | 0.00% |
| Costos y gastos totales | 387.99 | 639,279.22 | 638,891.23 | 99.94% |
| Utilidad / (Perdida) contable | \$ (387.99) | \$ 102,765.35 | \$ 103,153.34 | 100.38% |
| 15% participación trabajadores | - | - | - | 0.00% |
| Gastos no deducibles | 203.41 | 612.37 | 408.96 | 66.78% |
| Amortización perdidas tributarias | | 3,267.70 | | |
| Utilidad / (Perdida) tributaria | \$ (184.58) | \$ 100,110.02 | \$ 100,294.60 | 100.18% |
| Impuesto renta 22% | - | 25,027.50 | 25,027.50 | 0.00% |
| Minimum Taxes | - | - | - | 0.00% |
| Advance Income Tax | - | - | - | 0.00% |
| TAX PAYABLE | - | 25,027.50 | 25,027.50 | 0.00% |
| Retenciones del ejercicio | - | 11,345.88 | 11,345.88 | 100.00% |
| Saldo a favor / (Impuesto a pagar) | \$ - | \$ 13,681.62 | \$ 13,681.62 | 0.00% |
| Utilidad / (Perdida) contable | (387.99) | 102,765.35 | 103,153.34 | 100.38% |
| 15% participación trabajadores | - | - | - | 0.00% |
| Impuesto renta 22% | - | 25,027.50 | 25,027.50 | 0.00% |
| Resultado neto del periodo | \$ (387.99) | \$ 77,737.84 | \$ 78,125.83 | 100.50% |

Las notas adjuntas a los estados financieros son parte integrante de estos estados.