

BARREMEDICAL C.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. ORGANIZACION Y OPERACIONES

BARREMEDICAL C.A. esta organizada y opera en Ecuador desde el año 2014; y su objeto social principal consiste en la venta al por mayor y menor de equipo médico, incluso partes, piezas y materiales conexos

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la Empresa son las establecidas por la Federacion Nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas estan basadas en las normas ecutorianas de Contabilidad.

A continuacion se resumen las principales practicas contables seguidas por la Empresa en la preparacion de sus Estados Financieros.

Bases de Presentacion.- Los Estados Financieros adjuntos fueron preparados sobre bases contables a una empresa en marcha, las que preven la realizacion de activos y la cancelacion de pasivos en el curso normal del negocio.

Esta situacion indica, a mi juicio, que la continuacion de la Empresa como negocio en marcha y la generacion de operaciones ha surgido por la habilidad de la Administracion para generar suficientes fondos para cubrir sus obligaciones y lograr un nivel adecuado de ingresos para soportar la estructura de costos de la Empresa.

Ventas y Costo de Ventas.- Se registran con base a la emision de facturas a los clientes y a la entrega de los productos.

Valuacion de Inventarios.- Para productos adquiridos, al costo promedio ponderado

3. CAJA Y BANCOS

Un resumen de Caja y Bancos es como sigue:

Bancos	U.S.D. 580,03
Total	U.S.D. 580,03

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Un resumen de las cuentas y documentos por cobrar es como sigue:

Cuentas por Cobrar Clientes	U.S.D.	1.995,00
Credito Tributario	U.S.D.	37,50
Anticipo Imp. A la Renta	U.S.D.	782,49
Total	U.S.D.	<u>2.814,99</u>

5. INVENTARIOS

Mantiene un saldo de Inventario de producto Terminado de U.S.D. 21.603,63

6. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de documentos y cuentas por pagar es como sigue:

Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar	U.S.D.	4.151,23
Cuentas por Pagar S.R.I.	U.S.D.	47,91
Cuentas por Pagar I.E.S.S.	U.S.D.	643,08
Total	U.S.D.	<u>4.842,22</u>

7. CAPITAL SOCIAL

Un resumen deL Capital Social es como sigue:

Capital Autorizado	U.S.D.	800,00
Aporte Futuras Capitalizaciones	U.S.D.	15.000,00
Total	U.S.D.	<u>15.800,00</u>

8. IMPUESTO A LA RENTA

TASA DE IMPUESTO

El impuesto a la renta se calcula a una tasa del 25% sobre las utilidades tributables. En caso de que la Empresa revierta sus utilidades en el país, la tasa del impuesto a la renta sería del 15% sobre el monto reinvertido.

BARREMEDICAL C.A.. ha calculado el impuesto a la renta anual sobre una tarifa del 25%

CONCILIACION DEL RESULTADO CONTABLE TRIBUTARIO

Las partidas que principalmente afectaron la utilidad contable con la utilidad fiscal de la Empresa para la determinación del Impuesto a la Renta fueron las siguientes:

Utilidad del Ejercicio	U.S.D.	4.356,43
(-) 15% Participación Trabajadores	U.S.D.	653,46
Utilidad antes de impuesto	U.S.D.	3.702,97
(+) Gastos no Deducibles	U.S.D.	412,00
Utilidad Gravable	U.S.D.	4.114,97
Tarifa del Impuesto a la Renta		25%
Impuesto a la Renta Causado	U.S.D.	1.028,74