

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### NOTA 1

#### **IDENTIFICACION DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

**BIOELECTRIC CIA. LTDA.**, es una empresa constituida con fecha 13 de marzo de 1990, domiciliada en el Ecuador. El RUC es 1791003527001, y su objeto social es la venta al por mayor y menor de productos diversos para el área médica y científica; también realiza actividades de mantenimiento de equipo médico.

La Compañía al 31 de diciembre de 2017 cuenta con 3 socios de acuerdo al siguiente detalle:

Identificación	Accionista	Capital	Participaciones	Nacionalidad
1700579731	RAMOS BOADA MARCO GUILLERMO	0,60	0.60	Ecuatoriana
1702397991	SORIA GARZON ALBERTO HOMERO	1.993,40	1993.40	Ecuatoriana
0200805778	VASCONEZ MELENDEZ MERCEDES DEL PILAR	6,00	6.00	Ecuatoriana

**BIOELECTRIC CIA. LTDA.**, al 31 de diciembre del 2017 cuenta con un capital suscrito y pagado de US\$ 2.000,00 (DOS MIL dólares de los Estados Unidos de América) dividido en acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1,00 cada una.

#### RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido diseñadas en función de las Normas Internacionales de Información Financiera vigentes y aplicadas de manera uniforme a los mencionados estados financieros.

##### Período contable.

Los Estados de Situación Financiera corresponden al período 1 de enero al 31 de diciembre de 2017 y 2016 bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

Los Estados de Resultados reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2017 y 2016; bajo Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF PARA PYMES).

##### Bases para la preparación

Los Estados Financieros de la empresa **BIOELECTRIC CIA. LTDA.** corresponden al período terminado al 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y medianas Empresas (NIIF para

PYMES) emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador.

Los estados financieros incluyen la información comparativa requerida por el marco de información financiera aplicable.

**Valor razonable como costo atribuido:** La Compañía puede optar por medir una partida de propiedad de planta y equipo, una propiedad de inversión o un activo intangible en la fecha de transición a esta NIIF por su valor razonable, y utilizar este valor razonable como el costo atribuido en esta fecha.

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico, no se ha modificado por la revalorización de los bienes de Propiedades, Plantas y Equipos.

### **Negocio en Marcha**

Los estados financieros de BIOELECTRIC CÍA.LTDA., han sido preparados considerando que la empresa seguirá operando normalmente y la administración no contempla ajustes contables en caso de que no pueda operar en forma normal en el futuro.

### **Moneda funcional y de presentación:**

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

### **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes.**

En el Estado de Situación Financiera clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

### **Efectivo y equivalentes de efectivo:**

La Compañía considera como efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones. En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los sobregiros de existir se clasificarían como obligaciones financieras en el pasivo corriente.

### **Activos financieros:**

#### **Documentos y cuentas por cobrar clientes:**

Los documentos y cuentas por cobrar clientes se reconocen inicialmente por su valor razonable, menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor. Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la empresa no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas a cobrar.

La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El importe en libros del activo se reduce a medida que se utiliza la cuenta de provisión y la pérdida se reconoce en el estado de resultados. Se reconoce como tal cuando ha transcurrido más de 360 días.

Cuando una cuenta a cobrar es castigada, se regulariza contra la cuenta de provisión para las cuentas a cobrar.

### **Otras cuentas a cobrar:**

Las otras cuentas a cobrar son activos financieros derivados con pagos fijos o determinables. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera que se clasifican como activos no corrientes.

### **Inventarios:**

Los inventarios, se valorizan a su costo promedio o a su valor neto realizable, el menor de los dos. El costo se determina por el método precio promedio. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta aplicables.

El costo de los inventarios comprenderá todos los costos derivados de su adquisición y transformación, así como otros costos en los que se haya incurrido para darles su condición y ubicación actuales.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación y otros impuestos (que no sean recuperables posteriormente de las autoridades fiscales), los transportes, el almacenamiento y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

La Compañía utilizará la misma fórmula del costo para todos los inventarios que tengan una naturaleza y uso similares. En el caso de que la Empresa mantenga inventarios con una naturaleza o uso diferente, puede estar justificada la utilización de otra fórmula de costo.

La Compañía determinará los importes excluidos del costo de los inventarios, y por tanto reconocidos como gastos del período en el que se incurren, los siguientes:

- Los costos de almacenamiento;
- Los costos de distribución;
- Los costos indirectos de la administración que no hayan contribuido a dar a los inventarios su ubicación actuales; y
- Los costos de venta.

La Compañía valoriza sus inventarios a su costo adquisición o al valor neto de realización el menor de los dos.

Al cierre de cada período se realiza una evaluación del valor neto realizable de las existencias efectuando los ajustes en caso de estar sobrevaloradas.

El costo de ventas se determina por el método promedio ponderado.

### **Servicios y otros pagos anticipados.**

Corresponden principalmente a valores entregados a terceros para servicios o compra de bienes, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

### **Propiedades, Planta y Equipo:**

Se denomina propiedades, planta y equipos a todos los bienes tangibles adquiridos por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizados como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedades, planta y equipo debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un período.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de las propiedades, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de las propiedades, planta y equipo se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada período anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho período el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedades, planta y equipo comprende:

Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.

Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.

La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado período, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal período.

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan a su costo de compra menos la depreciación y deterioro, es decir, el Modelo del Costo.

Anualmente se revisará el importe en libros de sus propiedades, planta y equipo, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del valor de los Activos".

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedades, planta y equipo se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para las propiedades, planta y equipo se ha estimado como sigue:

	Min	Max
Locales	50	años
Vehículos	5	años
Equipo de Computo	3	años
Equipo de Oficina	10	años
Muebles y Enseres	10	años
Maquinaria y Otros Equipos	10	años

Los elementos de propiedades, planta y equipo en curso se registran por su precio de coste. La depreciación de estos activos, comienza cuando los activos están en condiciones de uso.

A criterio de la Administración de la Compañía, las propiedades, planta y equipo, no existe evidencia de que la Compañía tenga que incurrir en costos posteriores por desmantelamiento o restauración de su lugar actual.

### **Deterioro de valor de los activos no financieros:**

La Compañía evalúa periódicamente si existen indicadores que alguno de sus activos pudiese estar deteriorado de acuerdo con la NIC 36 "Deterioro del Valor de los Activos".

Si existen tales indicadores se realiza una estimación del monto recuperable del activo. El monto recuperable de un activo es el mayor valor entre el valor justo de un activo o unidad generadora de efectivo menos los costos de venta y su valor en uso, y es determinado para un activo individual a menos que el activo no genere entradas de efectivo que son claramente independientes de otros activos o grupos de activos.

Cuando el valor en libros de un activo excede su monto recuperable, el activo es considerado deteriorado y es disminuido hasta alcanzar su monto recuperable.

Al evaluar el valor en uso, los flujos de efectivo futuros estimados son descontados usando una tasa de descuento antes de impuesto que refleja las evaluaciones actuales de mercado, del valor tiempo del dinero y los riesgos específicos al activo.

Para determinar el valor justo menos costos de venta, se usa un modelo de valuación apropiado. Estos cálculos son corroborados por múltiples de valuación, u otros indicadores de valor justo disponibles.

Las pérdidas por deterioro de valor de activos no financieros son reconocidas con cargo a resultados en las categorías de gastos asociados a la función del activo deteriorado, excepto por propiedades anteriormente reevaluadas donde la reevaluación fue llevada al patrimonio. En este caso el deterioro también es reconocido con cargo a patrimonio hasta el monto de cualquier reevaluación anterior.

Para activos excluyendo los de valor inmaterial, se realiza una evaluación anual respecto de si existen indicadores que la pérdida por deterioro reconocida anteriormente podría ya no existir o podría haber disminuido. Si existe tal indicador, la Compañía estima el monto nuevo recuperable.

Una pérdida por deterioro anteriormente reconocida es reversada solamente si ha habido un cambio en las estimaciones usadas para determinar el monto recuperable del activo desde la última vez que se reconoció una pérdida por deterioro. Si ese es el caso, el valor en libros del activo es aumentado hasta alcanzar su monto recuperable. Este monto aumentado no puede exceder el valor en libros que habría sido determinado, neto de depreciación, si no se hubiese reconocido una pérdida por deterioro del activo en años anteriores. Tal reverso es reconocido con abono a resultados a menos que un activo sea registrado al monto reevaluado, caso en el cual el reverso es tratado como un aumento de reevaluación.

### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

### **Provisiones.**

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- a) La Compañía tiene una obligación presente, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos pasados.
- b) Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- y
- c) El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones se valoran por el valor actual de los desembolsos que se espera que sean necesarios para liquidar la obligación usando la mejor estimación.

### **Provisiones por costos devengados.**

La compañía manejará provisiones de costos y gastos devengados y pendientes de pago al cierre del ejercicio; siempre y cuando estos se encuentren respaldados con un contrato firmado por las dos partes estos podrá ser a corto o largo plazo según lo decida la administración, esta política contable está sustentada de acuerdo al Art. 10 numeral 14 de la Ley de Régimen Tributario Interno. Y se debe realizar el ajuste contable una vez recibida la factura en el siguiente año.

### **Impuesto a las ganancias.**

El gasto por impuesto a la renta del periodo comprende, el impuesto a la renta corriente que nace de conciliación tributaria y el impuesto a la renta diferido de existir diferencias temporarias que lo generen.

Las tasas de impuesto a la renta corriente para el año 2017 ascienden a 22%

El gasto por impuesto a la renta corriente se determina sobre la base imponible y se calcula de acuerdo con las disposiciones legales vigentes.

El resultado por impuesto a las ganancias se determina por la provisión de impuesto a las ganancias del ejercicio. En cada cierre contable se revisan los impuestos registrados tanto activos como pasivos con el objeto de comprobar que se mantienen vigentes, efectuándose las oportunas correcciones a los mismos de acuerdo con el resultado del citado análisis.

### **Capital suscrito.**

Las acciones ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

### **Ingresos de actividades ordinarias.**

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la Compañía.

Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuento, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

- a) La Compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;
- b) La Compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos.
- c) Sea probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,
- d) El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad;

No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, es probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad y se cumplen las condiciones específicas para cada una de las actividades de la Compañía.

### **Costos de venta de productos.**

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con los consumos de sus materiales que son directamente atribuibles al inventario.

### **Gastos de administración, ventas y gestión.**

Los gastos de administración, ventas y gestión se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, impuestos, tasas, contribuciones, depreciación de propiedad, muebles y equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

### **Compensación de saldos y transacciones.**

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos.

### **Medio ambiente.**

La actividad de la Compañía no se encuentra dentro de las que pudieren afectar el medio ambiente, por lo tanto, a la fecha de cierre de los presentes estados financieros no tiene comprometidos recursos ni se han efectuado pagos derivados de incumplimiento de ordenanzas municipales u otros organismos fiscalizadores.

### **Estados de Flujos de efectivo.**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

### **Cambios en políticas y estimaciones contables.**

Los estados financieros al 31 de diciembre de 2016, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición.

## **POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.**

### **Factores de riesgo.**

La gerencia administrativa y financiera es la responsable de monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación.

### **Riesgo financiero.**

#### **Riesgo de liquidez.**

La Compañía, es administrada mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

La Compañía, realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

### **Riesgo de inflación.**

El riesgo de inflación proviene del proceso de la elevación continuada de los precios con un descenso discontinuado del valor del dinero. El dinero pierde valor cuando con él no se puede comprar la misma cantidad de inventarios que anteriormente se compraba.

### **Riesgo de tipo de cambio.**

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

### **Riesgo crediticio.**

La Compañía no se ve expuesta a un riesgo crediticio, debido a que la política de la empresa en la venta la contado, la recuperación de su cartera es inmediata, excepto la venta a clientes del sector público, en donde los servicios y bienes que se entregan se realizan a través de contratos específicos, según fechas establecidas de cumplimiento, lo que puede ocurrir es el atraso en el cobro.

### **Riesgo de tasa de interés.**

La Compañía no se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que las operaciones financieras han sido realizadas a una tasa de interés corporativa, las mismas que son substancialmente menores a las tasas de interés convencionales.

### **Riesgos operacionales.**

#### **Riesgos de litigios**

A la presente fecha **BIOELECTRIC CIA. LTDA.**, no tiene litigios importantes fuera de los relacionados a cobranza de cierta cartera retrasada.

#### **Riesgo país**

La Compañía tiene presencia únicamente en el mercado nacional. En consecuencia, su negocio, condición financiera y resultados operacionales dependerán en parte de las condiciones de estabilidad política y económica.

Eventuales cambios adversos en tales condiciones podrían causar un efecto negativo en el negocio y resultados operacionales de la Compañía.

### **ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.**

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

#### **Vidas útiles y de deterioro de activos.**

La Administración es quien determina las vidas útiles estimadas y los correspondientes cargos por depreciación para sus propiedades, planta y equipo, ésta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso esperado por la Compañía.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

#### **Estimación de valores razonables de existencias de productos terminados.**

Las existencias se valorizan al menor entre; el costo de producción y el valor neto realizable.

Los costos de las existencias incluye; todos los costos derivados de la importación y otros costos incurridos en dicho proceso, los cuales son considerados como costo de ventas.

Todos los costos indirectos de Administración que no hayan contribuido a dar a la existencia su condición y ubicación actual como los costos de comercialización son reconocidos como gastos en el periodo en que se incurra.

### **NOTA 2. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 esta cuenta incluye lo siguiente:

CUENTA	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Caja General	9.587,69	2.626,13
Bancos	114.768,42	17.259,26
<b>TOTAL</b>	<b>124.356,11</b>	<b>19.885,39</b>

Corresponde al saldo contable conciliado de la cuenta bancaria del Produbanco S.A.

### NOTA 3. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016, las cuentas y documentos por cobrar incluyen lo siguiente:

CUENTA	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Cientes locales (1)	64.742,70	74.768,81
Prestamos Empleados	687,48	0,00
Otras cuentas por cobrar	17.342,37	0,00
(-) Provisión para cuentas dudosas (2)	-498,18	-1.586,56
<b>TOTAL</b>	<b>82.274,37</b>	<b>73.182,25</b>

(1) La cuenta clientes locales esta conformada por los saldos de las cuentas de clientes que se mantienen por cobrar y que corresponde a saldos de montos menores que se considera serán cobrados en el mes de enero 2018.

(2) La provisión para cuentas incobrables registra el valor que al cierre del ejercicio se considera adecuado.

### NOTA 4. INVENTARIOS

Corresponde al saldo al 31 de diciembre de 2017 del inventario al costo por un valor de \$ 542.563,39 el que se encuentra en las bodegas de la Compañía.

CUENTA	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Mercaderías (1)	542.563,39	612.111,85
<b>TOTAL</b>	<b>542.563,39</b>	<b>612.111,85</b>

(1) El inventario de **BIOELECTRIC CIA. LTDA.** al 31-12-2017 por un valor de \$ 542.563,39 se encuentra en las bodegas en el domicilio de la Compañía.

Hasta finales del año 2017, se mantiene el control utilizando kárdex manuales, se continúa con el proceso de implementación a través del sistema contable.

Al cierre del año 2017, la Compañía no cuenta con un estudio técnico para determinar si es necesario o no establecer una provisión para inventarios por deterioro o de difícil realización.

### NOTA 5. SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 esta cuenta incluye lo siguiente:

CUENTA	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Anticipo Proveedores	1.368,00	0,00
Llumiyinga Antonio	340,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.708,00</b>	<b>0,00</b>

### NOTA 6. ACTIVOS POR IMPUESTO CORRIENTES

Al 31 de diciembre del 2017, el movimiento de activos por impuesto Corrientes es el siguiente:

CUENTA	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Crédito tributario – IVA (1)	0,00	3.952,73
Crédito tributario – Renta (2)	0,00	5.709,08
Retención Impuesto a la Renta	4.912,80	0,00
Impuesto a la Salida de divisas	2.904,00	2.904,00
Anticipo Impuesto a la Renta	3.668,41	3.734,24
<b>TOTAL</b>	<b>11.485,21</b>	<b>16.300,05</b>

- (1) Al 31 de diciembre del 2016, corresponde al saldo del crédito tributario por las adquisiciones y retenciones en la fuente del IVA que le efectúa a la Compañía, las que son liquidables en los ejercicios futuros.
- (2) Corresponde a las retenciones en la fuente del Impuesto a la renta que constituye crédito tributario para la Compañía.

### NOTA 7. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

CUENTA	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Costo	563.141,52	560.741,52
Depreciación acumulada	-150.834,07	129.733,51
<b>TOTAL</b>	<b>412.307,45</b>	<b>431.008,01</b>

**Clasificación:**

Detalle	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Terrenos	145.104,09	145.104,09
Edificios	318.968,13	318.968,13
Muebles y enseres	54.535,39	54.535,39
Vehiculos	18.214,00	18.214,00
Equipo de computación	24.844,91	22.444,91
Otras propiedades, planta y equipo	1.475,00	1.475,00
Propiedad (CASA)	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>563.141,52</b>	<b>560.741,52</b>

**CUADRO DE MOVIMIENTOS**

La compañía deprecia sus activos fijos por el método de línea recta a razón del 10% para Equipos de oficina, Muebles y Enseres y Otros activos fijos. El 20% para el rubro Vehículos, y el 33% para Equipos de Computación. Los porcentajes concuerdan con los límites máximos permitidos por la Ley de régimen Tributario Interno.

**NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2017, el movimiento de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente:

CUENTA	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Proveedores nacionales (1)	259.860,58	260.521,34
Proveedores del exterior	0,00	20.148,20
	<b>259.860,58</b>	<b>280.669,54</b>

(1) Proveedores Nacionales	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Cuentas por pagar locales	4.027,08	4.267,97
Sr. Homero Soria	229.208,77	247.826,98
CxP Silvia Matute	31,84	0,00
CxP Ministerio de Salud Publica	25.987,50	0,00
Tarjeta Corporativa	605,39	8.426,39

<b>TOTAL</b>	<b>259.860,58</b>	<b>260.521,34</b>
--------------	-------------------	-------------------

### **NOTA 9. OBLIGACIONES ACUMULADAS**

Al 31 de diciembre del 2017, obligaciones acumuladas incluye lo siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(Expresado en dólares)</b>	
Participación trabajadores	15.971,82	15.599,62
Décimo Tercer Sueldo	342,23	323,78
Décimo Cuarto Sueldo	737,50	737,5
Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social – IESS	1.173,30	1.185,28
Dividendos por pagar	17,75	
Multas Empleados	176,33	
Otras provisiones	0	173,48
Jubilación Patronal por Pagar	61.239,08	35.242,47
Desahucio por Pagar	13.234,44	5.796,39
<b>TOTAL</b>	<b>92.892,45</b>	<b>59.058,52</b>

Los rubros detallados corresponden básicamente a obligaciones con los trabajadores a pagarse en los términos establecidos por ley, así como la obligación con el Seguro Social.

Al momento todo el personal que consta en los roles de pagos, están afiliados a la seguridad social, y gozan de todos los beneficios de ley que les corresponde.

### **NOTA 10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017 el movimiento de pasivos por impuesto corrientes es el siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>(Expresado en dólares)</b>	
Impuesto a la renta por pagar (1)	8.643,24	21.382,76
Impuesto al Valor Agregado - IVA por pagar	2.382,76	1.859,59
Retenciones en la fuente (2)	0,00	2.113,63
Impuesto a la Renta del Ejercicio	22.064,40	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>33.090,40</b>	<b>25.355,98</b>

- (1) Incluye el impuesto a la renta causado corriente generado por medio de conciliación tributaria (Ver nota a los Estados Financieros No.15) y retenciones en la fuente efectuadas por la Compañía en calidad de agente de retención.
- (2) Corresponde al valor de retenciones en la fuente de impuesto a la renta e IVA correspondientes al mes de diciembre del 2017 y que se pagaran conforme los plazos establecidos por el Servicio de Rentas Internas.

#### **NOTA 11. CAPITAL SOCIAL**

Está constituido al 31 de diciembre de 2017 por 2.000 acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

CUENTA	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Capital Pagado	2.000,00	2.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>

#### **NOTA 12. RESERVA LEGAL**

La Ley de Compañías del Ecuador establece una reserva obligatoria del 5% de la utilidad neta anual, hasta que ésta alcance como mínimo el 20% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los socios, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.

CUENTA	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Reserva Legal	30.557,02	30.557,02
Reserva Facultativa y Estatutaria	6.678,00	6.678,00
<b>TOTAL</b>	<b>37.235,02</b>	<b>37.235,02</b>

#### **NOTA 13. VENTAS**

Corresponden a las ventas efectuadas durante el año 2017 por concepto de venta de productos del área médica: focos, papel, repuestos, vidrio plomado, etc.

CUENTA	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Ventas tarifa 12%	618.496,04	622.720,78
Ventas tarifa 0%	1.697,81	1.137,49

<b>Total ventas</b>	<b>620.193,85</b>	<b>623.858,27</b>
---------------------	-------------------	-------------------

**NOTA 14. COSTO DE VENTAS**

Está constituido por el costo de la mercadería vendida durante el período 2017

**NOTA 15. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS**

Dentro de los egresos realizados por la organización se encuentran aquellos gastos propios del giro del negocio, pagos al personal operativo, administrativo, de ventas, etc.

Se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que en el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

CUENTA	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Sueldos, salarios y demás	46.502,66	46.220,26
Aportes seguridad social	12.609,48	12.914,64
Beneficios sociales e indemnizaciones	6.133,93	5.821,67
Vacaciones a empleados	865,04	605,75
Jubilación y desahucio	33.108,73	39.559,94
Honorarios y comisiones	41.726,88	40.283,01
Otros beneficios a empleados	9.533,71	2.337,53
Mantenimiento y reparación	5.499,77	2.953,71
Arrendamiento operativo	24.600,00	24.600,00
Comisiones	3.889,60	4.645,03
Promoción y publicidad	3.097,13	1.420,82
Combustibles	825,82	982,61
Seguros y reaseguros	204,70	8.390,64
Transporte	3.365,10	2.002,50
Gastos de gestión	3.019,26	2.209,24
Gastos de viaje	0,00	2.777,40
Agua, luz y telecomunicación	3.522,22	4.225,49
Notarios y registradores	20,00	
Suministros y materiales	3.022,76	7.321,38
Otros gastos	1.226,60	10.630,21
Otros servicios	244,75	
Internet	599,88	661,84
Servicios aduaneros	0,00	567,00
Impuestos, contribuciones	12.112,84	10.781,45
Mantenimiento vehículo	2.661,17	2.225,69

Servicios bancarios	2.582,17	3.976,09
Servicios ocasionales	204,08	2.381,57
Impuesto a la salida de divisas	6.648,18	9.459,85
Comisión tarjetas de crédito	59,95	64,41
Depreciación PP&E	21.100,56	18.536,28
Gastos no deducibles	1.088,71	8.796,54
Gasto deterioro x cobrar	8.697,04	0,00
Intereses bancarios	76,48	0,00
Provisión cuentas incobrables	498,18	722,95
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>259.347,38</b>	<b>278.075,50</b>

Se reconocen en la cuenta de resultados cuando tiene lugar una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que en el registro de un gasto tiene lugar de forma simultánea al registro del incremento del pasivo o la reducción del activo.

#### NOTA 16. IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

Impuesto a la renta causado corriente a)	22.064,40
Impuesto a la renta diferido	0
<b>IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO</b>	<b>22.064,40</b>

a) Conciliación tributaria	2017	2016
	(Expresado en dólares)	
Utilidad (Pérdida) antes de Participación a trabajadores e impuesto a la renta	106.478,78	103.997,46
(-) 15% Participación trabajadores	-15.971,82	-15.599,62
Utilidad antes de impuesto a la renta	90.506,96	88.397,84
(+) Gastos no deducibles	9.785,75	8.796,54
<b>Base imponible para impuesto a la renta</b>	<b>100.292,71</b>	<b>97.194,38</b>
Impuesto a la Renta Causado corriente 22%	-22.064,40	-21.382,76
<b>Resultados del Ejercicio</b>	<b>78.228,31</b>	<b>75.811,62</b>

#### NOTAS 17. TRANSACCIONES CON PARTES RELACIONADAS

##### Contratos de arrendamientos

- La Compañía BIOELECTRIC CÍA.LTDA., mantiene el arriendo operativo con el señor Soria Garzón Alberto Homero por el inmueble de su propiedad, ubicado en la calle Armero Oe5 y Avda. Universitaria, de la Ciudad de Quito, destinado a Bodega del inventario. No existe contrato de arrendamiento firmado entre las partes. El canon mensual de arriendo es de 2.050,00 USD más IVA.

- **Principales transacciones con partes relacionadas**

Al 31 de diciembre de 2017, se presentaron transacciones con partes relacionadas tributariamente bajo los siguientes conceptos y valores principales:

➤ **TRANSACCIÓN DE GASTO**

En concepto de arrendamiento operativo	USD\$	24.600
Honorarios Profesionales de Gerencia	USD\$	22.088

**NOTA 18. RECLASIFICACIONES**

Al 31 de diciembre del 2017 y 2016 ciertas cifras de los estados financieros de la Compañía han sido reclasificadas para efectos de presentación y comparación.

**NOTA 19. APROBACION ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, han sido emitidos por la Gerencia de la Compañía, con fecha 1 de marzo de 2018 y serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación. En opinión de la Gerencia, los estados financieros serán aprobados por la Junta General de Socios sin modificaciones.

**NOTA. 19 CONTINGENCIAS**

La Compañía no tiene un estudio jurídico o abogado permanente sino ocasional para atender casos puntuales, en tanto la Administración certifica que no existen acciones legales o litigiosas en que intervenga la Compañía como actora o accionada, por lo que al 31 de diciembre del 2017, no se registra contingencias que revelar.

**NOTA 20. EVENTOS SUBSECUENTES**

No existieron eventos, entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha del presente informe que, en opinión de la Administración, pudieran tener efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.