

CLINICAL BIOTEC S.A.

Notas a los Estados Financieros

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA

CLINICAL BIOTEC S.A. es sociedad anónima, su sede principal y centro del negocio es en la Provincia de Pichincha, Ciudad Quito.

El objeto social principal constituye EDICIÓN Y PUBLICACIÓN DE ESTUDIOS CIENTÍFICOS Y MÉDICOS, ASISTENCIA MÉDICA, Y VENTA AL POR MAYOR Y MENOR DE PRODUCTOS E INSTRUMENTOS MÉDICOS.

2. CUMPLIMIENTO

Los estados financieros correspondientes al ejercicio económico 2018 han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) para PYMES.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de CLINICAL BIOTEC S.A., al 31 de diciembre del 2018, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan posteriormente.

3. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Las políticas contables significativas utilizadas por la compañía en la preparación y presentación de los Estados Financieros se detallan a continuación:

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES:

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registra en efectivo o

equivalentes al efectivo partidas como: caja, depósitos en bancos y otras instituciones financieras, e inversiones de alta liquidez.

CLIENTES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Las ventas que se realizan con condiciones de crédito normales no tienen intereses.

Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se liquidará la cuenta del deudor con cargo a la reserva para incobrables, de no cubrir ese valor dicha reserva se afectará directamente a resultados del ejercicio.

CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES:

Las cuentas por pagar comerciales son reconocidas a su valor nominal, el cual es similar a su valor razonable.

PRESTAMOS:

Los préstamos son reconocidos a su valor razonable, neto de los costos de emisión de deuda incurridos. Cualquier diferencia entre el valor razonable (neto de los costos de transacción) y el valor reembolsable, es reconocido en los resultados del período.

Los préstamos son clasificados como obligaciones a corto plazo a menos que la Compañía tenga el derecho irrevocable para diferir el acuerdo de las obligaciones por más de doce meses después de la fecha del estado de situación financiera.

COSTOS POR PRÉSTAMOS:

Los costos por los préstamos como intereses son registrados con cargo a resultados en el período en el cual se incurren.

IMPUESTO A LA RENTA:

El Impuesto a la Renta corriente es determinado sobre la base de la renta obtenida en el ejercicio económico o la determinación del Impuesto mínimo de acuerdo con la legislación tributaria vigente.

El Impuesto a la Renta diferido se determina sobre la base de las diferencias temporales que surgen entre la base tributaria de los activos y pasivos y sus respectivos saldos en los estados financieros, aplicando la legislación y la tasa del impuesto vigente y que se espera sea aplicable cuando el impuesto se liquide.

El activo y pasivos diferidos se reconocen como activos y pasivos no corrientes, correspondientemente. Los Impuestos diferidos activos sólo se reconocen en la medida que sea probable que la Entidad disponga de beneficios tributarios futuros, para que el activo pueda utilizarse.

BENEFICIOS A EMPLEADOS:

La compañía reconoce un gasto por beneficios sociales del personal mediante el método del devengo. Este beneficio es registrado a su valor nominal y establecido de conformidad con el código de trabajo y otras normas aplicables.

CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO:

Registra el monto total del capital representado por las acciones y corresponde al que consta en la respectiva escritura pública inscrita en el Registro Mercantil.

RECONOCIMIENTOS DE INGRESOS:

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Entidad.

Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

Se asume que no existe un componente de financiación, dado que las ventas se realizan con un periodo medio de cobro, lo que está en línea con la práctica del mercado.

En la prestación de servicios los ingresos son reconocidos como tales cuando efectivamente se presta el servicio.

RECONOCIMIENTO DE COSTOS Y GASTOS:

Los costos y gastos se reconocen a resultados a medida en que se devengan, independientemente del momento en que se cancela y se registran en los períodos en los que se relacionan.

4. SALDOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO.

Se presentan las cuentas que se encuentran en efectivo en cajas y dinero que se encuentra en bancos.

DETALLE	2018
EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO	VALOR
Bancos locales	263.15
TOTAL	263.15

4.2 CUENTAS POR COBRAR.

Las cuentas por cobrar terceros, así como los impuestos a favor de la compañía se registran con los siguientes saldos:

DETALLE	2018
CUENTAS POR COBRAR	VALOR
Cuentas y documentos por cobrar clientes corrientes NO relacionados/locales	80.00
Crédito tributario a favor del sujeto pasivo IVA e Impuesto a la Renta.	1128.19
TOTAL	1208.19

4.3 OTROS PASIVOS CORRIENTES.

En esta cuenta se registran los préstamos que la compañía mantiene con las entidades nacionales, lo relacionado con el ente fiscal y trabajadores, se presentan así:

DETALLE	2018
OTROS PASIVOS CORRIENTES	
Obligaciones con la administración tributaria	1580.05
TOTAL	1580.05

4.4 PATRIMONIO

En la cuenta aportes de socios o accionistas consta el capital suscrito y los aportes que han hecho los socios para futura capitalización.

DETALLE	2018
PATRIMONIO	VALOR
Capital suscrito y/o asignado	1000.00
Aportes de socios o accionistas para futura capitalización.	1000.00
TOTAL	2000.00

4.5 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS.

Los ingresos obtenidos corresponden a la prestación de servicios.

DETALLE	2018
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	VALOR
Prestación de servicios	7958.03
TOTAL	7958.03

4.6 GASTOS DE ADMINISTRACIÓN Y VENTAS:

Los gastos que realizó la compañía para el desarrollo normal de sus actividades se presentan de la siguiente manera:

DETALLE	2018
COSTOS Y GASTOS	VALOR
Gastos administrativos y ventas	11150.65
Gastos financieros	3.51
TOTAL	11154.16

4.7 UTILIDAD O PÉRDIDA DEL EJERCICIO

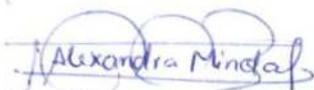
La pérdida resultante entre ingresos y gastos se refleja a continuación:

DETALLE	2018
UTILIDAD O PÉRDIDA	VALOR
Pérdida del Ejercicio	3196.13
TOTAL	3196.13

5. HECHOS POSTERIORES AL EJERCICIO.

A la presente fecha no se registran eventos subsecuentes significativos que puedan afectar e incidir en la razonabilidad de los Estados Financieros de la empresa.

Atentamente,



Ing. Alexandra Minda Almagor
CONTADORA GENERAL