

BORAO&PONCE HEALTH CARE SERVICES S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 De Diciembre de 2017

NOTAS GENERALES:

Nota 1: RESEÑA HISTÓRICA DE LA ENTIDAD ECONOMICA

La empresa **BORAO&PONCE HEALTH CARE SERVICES, S.A.** surge como oportunidad de inversión de una pareja, que visualizo la posibilidad de aprovechar las ventajas competitivas de la región, su valioso recurso humano, su potencial científico y tecnológico, convirtiendo por medio de la inversión y ser partícipes en la actividad minera del Ecuador de un emporio comercial.

Con esta idea fue constituida el 21 de Febrero del año 2017, según se evidencia en Acta constitutiva presentada por ante el Superintendencia de compañías según consta en el expediente N° 306235; sus Accionistas fundadores son los socios DIAZ BORAO YANIEL LAZARO, PONCE GALLO YUMAIRA.

Sus Accionistas se propusieron como actividades de salud humana . El domicilio Fiscal de la entidad económica **BORAO&PONCE HEALTH CARE SERVICES, S.A.**, es la ciudad de Quito, Calle: WHIMPER N32 Numero: E71 54 Interseccion: DIEGO DE ALMAGRO Edificio: GENEVA Piso: 0 Oficina: 2 Referencia ubicacion: CERCA DE PETROECUADOR, sin limitaciones de que pueda desarrollar actividades o establecer sucursales, en cualquier jurisdicción de la Provincia o del territorio nacional, cuando así se le considere necesario para el cumplimiento del objeto social de la compañía anónima.

El periodo contable de la empresa establecido en los estatutos dentro del acta constitutiva es del 01 de Enero de cada año al 31 de Diciembre del mismo.

Nota 2:

Existe la capacidad de la entidad para continuar en funcionamiento; Según el principio de negocio en marcha, puesto que se tiene varios compromisos tanto en el corto como el largo plazo tanto

con sus clientes, acreedores, proveedores, como con sus empleados y propietarios, es decir no existe ninguna evidencia de que la empresa cese sus actividades en un futuro próximo.

Nota 3:

La empresa es una Organización Privada, autónoma, con personalidad jurídica propia. Se rige por la Ley de Compañías, Leyes y Reglamentos establecidos por el Servicio de rentas internas, por las decisiones, acuerdos emanados de las Asambleas de Accionista, Resoluciones, Acuerdos de la Junta Directiva, otras Leyes de la República del Ecuador que le sean considerables.

Los Estados Financieros han sido preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados aplicables a entidades financieras, que comprende sustancialmente las normas impartidas y prácticas dictadas y/o permitidas por la SBS y en lo que sea aplicable las **Normas Internacionales de Información Financiera**. Están presentados en dólares estadounidenses.

Políticas Contables:

- **Reconocimiento de los Ingresos:** Los ingresos provenientes del servicios de salud humana se reconocen al valor razonable de la transacción cobrada neta de devoluciones, descuentos comerciales, descuentos por volumen y por ultimo después de impuestos cobrados por el gobierno nacional. Los ingresos son reconocidos cuando los riesgos y beneficios derivados de la propiedad son transferidos al comprador, es posible que se reciban beneficios económicos asociados con la transacción, los costos asociados, y el valor de mercado de los materiales.
- **Impuesto a las ganancias:** El gasto por impuestos a las ganancias en Ecuador se denomina Impuesto a la Renta (IR) y representa la suma del impuesto corriente por pagar. Los impuestos corrientes por pagar están basados en la ganancia fiscal del año determinada en un todo de acuerdo al enriquecimiento neto calculado según lo establecido en la ley Orgánica de Régimen Tributario Interno.
- **Propiedad, Planta y Equipo:** Estos corresponden principalmente en bienes tangibles como lo son: Mobiliario, Equipo de Computación, y la Impresora Fiscal. Como se puede observar dichos bienes tangibles son depreciables y por tanto se usa el método lineal considerando sus valores residuales, que por lo general es cero 0 Bs., y vidas útiles técnicas estimadas. El valor residual y la vida útil de los activos se revisaran, y ajustaran si es necesario, en cada cierre anual de balance.

Los costos Posteriores o de remplazo, serán registrados también de forma separada y depreciados en el tiempo que transcurre entre su adquisición y su remplazo. Las reparaciones periódicas y/o menores se registran con cargo a resultados en la medida en que se incurre la misma.

- Deterioro de los activos: En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, plantas y equipo para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados

Si una pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

- Inventarios: Los inventarios se valorizan al costo o valor de realización, el que sea menor. El costo de los inventarios se basa en el método promedio, e incluye el gasto en la adquisición de inventarios, costo de producción o conversión y otros costos incurridos en su traslado a su ubicación y condiciones actuales.

El valor neto de realización es el valor de venta estimado durante el curso normal del negocio, menos los costos de terminación y los gastos de ventas estimados

- Uso de Estimaciones: La preparación y presentación de los estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimaciones con base a ciertos supuestos que afectan los montos reportados de activo y pasivo, así como la revelación de activos y pasivos contingentes a la fecha de los estados financieros y los montos de ingresos y gastos durante el periodo reportado. Los resultados definitivos pueden diferir de estos estimados.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO:

Nota 4: Efectivo y equivalentes de Efectivo.

La empresa no posee una cuenta sin embargo, posee efectivo por un valor un monto de 2009,58 \$.

La empresa ha tenido muy pocos movimientos.

Nota 5: DEPRECIACIONES

BORAO&PONCE HEALTH CARE SERVICES SA
 RUC 1792739438001
 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

DEPRECIACION MAQUINARIA Y EQUIPO ODONTOLOGICO

FECHA DE ADQUISICION	DESCRIPCION DEL ACTIVO	COSTO HISTORICO	Nro. DE MESES	DEPRECIACION SEPT17/DIC17	DEPRECIACION ACUMULADA PERIODO ANTERIOR	DEPRECIACION ACUMULADA PERIODO ACTUAL	VALOR RESIDUAL ACTUAL
21/02/2017	Unidad Dental + Cavitron	6.900,00	11,00	632,50		632,50	6.267,50
21/02/2017	Compresor 1HP + Camara de silencio	2.100,00	11,00	192,50	-	192,50	1.907,50
	Micromotor Electrico	295,00	11,00	27,04			
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO DE ODONTOLOGICO	9.295,00	33,00	852,04	-	825,00	8.175,00

VEHICULOS

FECHA DE ADQUISICION	DESCRIPCION DEL ACTIVO	COSTO HISTORICO	Nro. DE MESES	DEPRECIACION SEPT17/DIC17	DEPRECIACION ACUMULADA PERIODO ANTERIOR	DEPRECIACION ACUMULADA PERIODO ACTUAL	VALOR RESIDUAL ACTUAL
21/02/2017	Camioneta	11.700,00	11,00	2.145,00		2.145,00	9.555,00
				-	-	-	-
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO DE ODONTOLOGICO	11.700,00	11,00	2.145,00	-	2.145,00	9.555,00

MUEBLES Y ENSERES

FECHA DE ADQUISICION	DESCRIPCION DEL ACTIVO	COSTO HISTORICO	Nro. DE MESES	DEPRECIACION SEPT17/DIC17	DEPRECIACION ACUMULADA PERIODO ANTERIOR	DEPRECIACION ACUMULADA PERIODO ACTUAL	VALOR RESIDUAL ACTUAL
21/02/2017	Butacas en Malla	200,00	11,00	18,33		18,33	181,67
	Mesas de curaciones	120,00	11,00	11,00		11,00	109,00
				-			
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO DE ODONTOLOGICO	320,00	22,00	29,33	-	29,33	290,67

INSTALACIONES

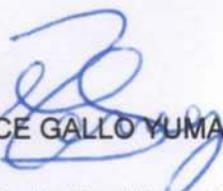
FECHA DE ADQUISICION	DESCRIPCION DEL ACTIVO	COSTO HISTORICO	Nro. DE MESES	DEPRECIACION SEPT17/DIC17	DEPRECIACION ACUMULADA PERIODO ANTERIOR	DEPRECIACION ACUMULADA PERIODO ACTUAL	VALOR RESIDUAL ACTUAL
21/02/2017	INSTALACIONES	661,20	11,00	121,22		121,22	539,98
				-			
	TOTAL MAQUINARIA Y EQUIPO DE ODONTOLOGICO	661,20	11,00	121,22	-	121,22	539,98

Nota 6: Patrimonio Social.

PATRIMONIO SOCIAL ESTA CONFORMADO POR:	
DIAZ BORAO YANIEL LAZARO 11700 ACCIONES CON UN VALOR NOMINAL DE 1,00 \$. PAGADAS	11700,00
PONCE GALLO YUMAIRA 13600 ACCION CON UN VALOR NOMINAL DE 1,00 Bs. PAGADAS	13600,00
TOTAL, DE ACCIONES COMUNES	25300,00

Nota 7: Aprobación de los Estados Financieros.

Estos estados financieros fueron aprobados por sus accionistas DIAZ BORAO YANIEL LAZARO, PONCE GALLO YUMAIRA, y se aprobaron los mismos el 20 de Marzo de 2018.


PONCE GALLO YUMAIRA

Cédula de Identidad 1757800667

Representante Legal

MINERVA ANDREINA ARAGON FERNANDEZ

RUC: 1757129489001

Contador