

BIOMEDIK ECUADOR S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS 2018

NOTA 1.- INFORMACIÓN GENERAL

La empresa BIOMEDIK ECUADOR S.A., constituida en la República del Ecuador en el Distrito Metropolitano de Quito el 6 de noviembre del 2017.

Se dedica a la venta al por mayor de instrumentos, materiales médicos y quirúrgicos, dentales y artículos ortopédicos.

La empresa es una Sociedad Anónima, bajo la supervisión y control de la Superintendencia de Compañías y Seguros y con residencia de la ciudad de Quito.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Los Estados Financieros corresponden al período contable 2018, cuyos valores se expresan en dólares americanos. A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros.

NOTA 3.- BASE DE PRESENTACION

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera. Los estados financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque de costo histórico, activos financieros disponibles para la venta y activos y pasivos financieros a valor razonable con cambios en resultados.

La preparación de estados financieros conformes con las NIIF exige el uso de ciertas estimaciones contables críticas, así como también de dirección que ejerza nuestro juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

Como norma general en los Estados Financieros no se compensan ni los activos y pasivos, ni los ingresos y gastos, salvo en aquellos casos en que la compensación sea requerida o esté permitida por alguna norma y esta presentación sea un reflejo del fondo de la transacción.

Los componentes a relevarse del Balance son:

- a) Efectivo y equivalentes de efectivo
- b) Cuentas por cobrar comerciales, Provisión Incobrables
- c) Inventarios
- d) Propiedad, planta y equipo
- e) Activos Diferidos
- f) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar
- g) Pasivos y activos de impuestos

- h) Provisiones
- i) Capital emitido y reservas

NOTA 4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

CAJA.- Registra el valor de Caja y su importe por \$. 100,00 establecido de acuerdo a los gastos menores y recurrentes de la sección Administrativa, para efectos de Reembolsos.

BANCOS.- Banco del Pacifico cuenta corriente # 7855117 registra un valor al final del año 2018 de \$. 3.380,25 que consta de los depósitos de los clientes por las ventas de productos realizadas.

NOTA 5.- CUENTAS POR COBRAR

CUENTAS POR COBRAR NO RELACIONADOS.- No se registra ya que cancelaron todo dentro del mismo periodo contable.

OTRAS CUENTAS POR COBRAR.- Al terminar el periodo contable es de \$ 202.671,32.

NOTA 6.- INVENTARIOS

Se registran un Inventario de Osteosíntesis con un saldo final al 2018 por el valor de \$. 1.376,04.

NOTA 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

MAQUINARIAS Y EQUIPOS.- Al finalizar el 31 de diciembre del 2018 tenemos un saldo de \$ 8.924,40.

VEHICULOS.- Al finalizar el 31 de diciembre del 2018 tenemos un saldo de \$ 35.705,36.

DEPRECIACION.- Los elementos de propiedades, planta y equipo, se deprecian siguiendo el método lineal, considerando los años de vida útil estimada de los elementos y de acuerdo a los porcentajes que estipula la Ley de Régimen Tributario para este evento.

Los porcentajes de depreciación serán los que estipule la Gerencia General de acuerdo a la clase de activo fijo y vida útil asignada.

NOTA 8.- CUENTAS POR PAGAR

PROVEEDORES NO RELACIONADOS.- Comprende los valores a favor de proveedores locales \$. 34.730,24.

PROVEEDORES RELACIONADOS.- Se registra sueldos por pagar al 31 de diciembre del 2018 por el valor de \$ 452,75. Y la cuenta Liquidaciones por Pagar registra un valor pendiente de \$ 184,43.

OTROS POR PAGAR.- Es un valor Final al 2018 de \$. 126.749,21.

NOTA 9.- PASIVOS / ACTIVOS POR IMPUESTOS

PASIVOS POR IMPUESTOS

CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA.- Se registran los valores retenidos y que serán pagados al fisco en el mes siguiente.

Por Impuesto de IVA por Pagar e IVA retenido por el valor de \$. 33.368,34 y por Retenciones en la Fuente por el valor de \$. 12.905,95; estos impuestos corresponden al mes de Diciembre del 2018.

ACTIVOS POR IMPUESTOS

CREDITO TRIBUTARIO RENTA.- El crédito tributario a diciembre del 2018 es de \$ 10.832,03.

CREDITO TRIBUTARIO IVA.- El crédito tributario de IVA a 31 de diciembre del 2018 es de \$ 21.489,27.

NOTA 10.- PROVISIONES

PROVISION JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO.- Se registra los valores que el estudio actuarial emite en su informe, en este caso como es nueva la Compañía aún no diligencia el tema.

PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

PROVISION DECIMO TERCER SUELDO.- Provisiones equivalentes a la doceava parte del sueldo de los empleados conforme lo estipula el ente regulador de este beneficio \$ 41,67.

PROVISION DECIMO CUARTO SUELDO.- Valor equivalente un sueldo Vigente, para el 2018 \$ 280,93.

PROVISION VACACIONES.- Es un valor equivalente al terminar el año 2018 \$ 235.42.

NOTA 11.- OBLIGACIONES CON EL IESS

Valores equivalentes al 9.45% de aporte individual y 12.15% de aportación patronal a diciembre 31 del año 2018 por el valor de \$ 108,00.

NOTA 12.- CAPITAL

El capital autorizado y emitido es de \$ 80,00

ACCIONISTA	CAPITAL
Benavides M. Fabian	799,00
Saona B. Daniela	1,00

NOTA 13.- RESERVAS

RESERVA POR ADOPCION NIIFS PRIMERA VEZ.- Se registra todas las variaciones por efectos de NIIF en el 2010, sin valores aun por la fecha de creación de la empresa.

GANANCIAS ACUMULADAS.- Al terminar el 2018 la compañía no registra Ganancias Acumuladas por ser empresa nueva.

UTILIDADES.- Al 2018 la compañía registra una Utilidad por \$ 46.698,65 una vez registrada la conciliación tributaria (15% Participación trabajadores y el 25% de Impuesto a la Renta)

NOTA 14.- APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

APORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES.- Se registra un valor \$ 15.000,00 al 31 de diciembre del 2018.

NOTA 15.- INGRESOS.- Los ingresos de la compañía provienen en el año 2018 provienen de la venta de los productos que son parte del giro del negocio por el valor de \$ 1.083.202,45 y de otros ingresos gravables que se generaron por el valor de \$ 462,62.

NOTA 16.-GASTOS ADMINISTRATIVOS Y DE VENTAS - Se registra todos los gastos de acuerdo al siguiente detalle:

COSTO DE VENTAS: Este valor se genero por el registro de la venta de los productos por el valor de \$ 459.712,24.

GASTOS ADMINISTRATIVOS Y GENERALES: Que se incurrieron en el normal desenvolvimiento del giro del Negocio en el año 2018 por el valor de \$ 550.001,56.



Lic. CPA Denys Alexandra Quezada Ch.

CONTADORA

REGISTRO 171195