

# COMERCIALIZADORA Y SUMINISTRADORA DE VACUNAS MEDERI BD S.A

## NOTAS A LOS ESTADADOS FINANCIEROS

Por el año terminado al 31 de diciembre 2019

Expresado en dólares de los Estados Unidos de América

### 1. INFORMACIÓN GENERAL

La empresa COMERCIALIZADORA Y SUMINISTRADORA DE VACUNAS MEDERI BD S.A., fue constituida en el año 2015 con la denominación mencionada. Su objeto comercial es la prestación de servicios médicos en un centro ubicado en la ciudad del coca

Al 31 de diciembre del 2019 cuenta con 4 trabajadores

### 2. POLÍTICAS CONTABLES

Las principales políticas de la empresa se centran en los siguientes puntos:

#### 2.1. Moneda Funcional y de Reporte

Las partidas incluidas en los estados financieros de la empresa, se valoran utilizando la moneda del entorno económico en que la entidad opera. La moneda funcional del país es el dólar de los Estados Unidos de América.

#### 2.2. Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo se encuentra compuesto de efectivos en caja y bancos. La empresa reconoce las siguientes cuentas como de su propiedad.

BANCO INTERNACIONAL 6500617861

#### 2.3. Reconocimiento de negocio en marcha

Debido a la regularización de las actividades de la empresa, se denomina como negocio en marcha a partir del año 2015. Se emiten facturas por la venta de los servicios y se compran bienes y servicios.

#### 2.4. Crédito tributario a favor de la empresa IR

Los valores registrados en la presente cuenta es el resultado de las retenciones efectuadas durante el transcurso del año. Acorde a los porcentajes establecidos en el reglamento de la ley de régimen tributario interno.

## 2.5. Activos no Corrientes

Los activos no corrientes de la organización son los distintos elementos propiedad, planta y equipo, Se encuentran valorados a su costo histórico, y se reconoce su depreciación. Dentro de los principales activos a mencionar tenemos:

- Edificación principal donde se realizan las operaciones
- Equipos de laboratorio y equipamiento médico
- Equipos de computación
- Muebles y enseres

## 2.6. Cuentas por pagar corrientes locales

Las principales cuentas por pagar corrientes son registradas al costo. Los principales valores que componen esta cuenta son con proveedores que han sido adquiridos durante el año. Estos valores se los irá cancelando a lo largo de los siguientes años.

## 2.7. Deudas con la administración tributaria

Los principales valores que componen estas deudas son por las retenciones efectuadas a proveedores durante el mes de diciembre que serán canceladas en el siguiente año.

Se debe tener en cuenta que cualquier valor de anticipo de impuesto a la renta no debe ser cancelado ya que la empresa se encuentra en sus primeros 5 años de operación.

## 2.8. Participación de trabajadores

Este valor se genera al termino del año 2019. El cual será distribuido entre los trabajadores del año.

## 2.9. Otros pasivos no corrientes

Este valor asignado a esta cuenta corresponde a otros valores asignados por la deuda por la activación del edificio donde el centro realiza sus actividades.

## 2.10. Capital

El capital suscrito inicial de la organización no ha variado durante el transcurso de los años

## 2.11. Reserva Legal

Se registra un valor de reserva legal de años anteriores.

## 2.12. Utilidad del ejercicio

El registro de utilidad del ejercicio se contabiliza como parte del cierre del año. Se obtiene una utilidad de las actividades del año 2019.

## 2.13. Ingresos operacionales

Dentro del reconocimiento ingresos de la organización se deben tomar en cuenta los siguientes aspectos:

- Los ingresos operacionales son relacionados con actividades de salud
- La organización no factura sus servicios con IVA, ya que son relacionados con la salud.

## 2.14. Gastos operacionales

Dentro del reconocimiento de gastos operaciones de la organización se deben tomar en cuenta los siguientes aspectos:

- No existe derecho a crédito tributario por conceptos de IVA. Los gastos que tengan IVA serán cargados como parte del costo de los activos, o parte del gasto.
- Los principales rubros de gastos se encuentran repartidos entre sueldos, insumos médicos beneficios sociales, depreciaciones.
- Cada uno de estos rubros solo son deducibles si tienen una retención relacionada

## 3. SALDOS FINALES

De acuerdo a las políticas mencionadas los valores al 31 de diciembre del 2019 son los siguientes:

ACTIVO	1	286,431.47
ACTIVO CORRIENTE	101	5,315.46
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	10101	1,422.75
ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	10105	3,892.71
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA ( I. R. )	1010502	3,892.71
PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	10201	281,116.01
EDIFICIOS	1020102	250,000.00
MUEBLES Y ENSERES	1020105	9,145.00
MAQUINARIA Y EQUIPO	1020106	62,867.00
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	1020108	11,120.00
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	1020112	-52,015.99
PASIVO	2	277,028.03
PASIVO CORRIENTE	201	27,028.03
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	20103	26,254.83
LOCALES	2010301	26,254.83
OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	20107	773.20
CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	2010701	59.67
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	2010705	713.53

PASIVO NO CORRIENTE	202	250,000.00
CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	20204	110,000.00
LOCALES	2020401	110,000.00
OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	20210	140,000.00
PATRIMONIO NETO	3	9,403.44
CAPITAL	301	800.00
CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	30101	800.00
RESERVAS	304	685.50
RESERVA LEGAL	30401	685.50
OTROS RESULTADOS INTEGRALES	305	-
RESULTADOS ACUMULADOS	306	4,885.42
GANANCIAS ACUMULADAS	30601	4,885.42
RESULTADOS DEL EJERCICIO	307	3,032.52
GANANCIA NETA DEL PERIODO	30701	3,032.52

ATENTAMENTE



PEDRO DANIEL MANANGÓN PERUGACHI

CONTADOR PUBLICO AUTORIZADO

1721261269001