

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1.- INFORMACION GENERAL

INNOVAMED DEL ECUADOR S.A., está constituida en el Ecuador y su actividad principal es la venta al por mayor de instrumentos, dispositivos, materiales médicos y quirúrgicos, dentales.

NOTA 2.- RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES

Estado del Cumplimiento

INNOVAMED DEL ECUADOR S.A. Debe llevar su contabilidad y presentar sus estados financieros de conformidad con normas e instrucciones impartidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF, al 31 de diciembre 2018 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2019, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la compañía.

Bases de la presentación

Los estados financieros adjuntos se han preparado en base en los registros contables mantenidos bajo la norma de costo histórico.

Criterio de importancia relativa

Un hecho económico tiene importancia relativa cuando, debido a su naturaleza, las circunstancias que lo rodean y cuantía de su conocimiento o desconocimiento, puede alterar significativamente las decisiones económicas de los usuarios de la información. Los estados financieros desglosan los rubros específicos conforme a las normas legales.

Uso de estimaciones

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF no ha requerido que la administración realice ciertas estimaciones o establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la compañía con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros, todo esto por cuanto se trata de una compañía creada en el año 2016 cuyos saldos representan el valor real en cada una de sus cuentas.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2016 y aplicadas de manera uniforme a todo el período que se presenta.

NOTA 3.- Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

DISPONIBLE	2017	2018
Caja	100,00	100,00
Bancos	17.245,28	15.483,81

NOTA 4.- Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son registradas a su valor razonable.

Saldo 31 de diciembre..... 1 de enero	2017	2018
Cientes	0,00	160.922,58
Provisión Cuentas Incobrables	0,00	-1.609,23

Impuestos

Otras cuentas por cobrar del año corriente

Saldo 31 de diciembre..... 1 de enero	2017	2018
Activos corrientes		

Crédito Tributario IVA	9.096,67	10.566,74
Crédito Tributario Renta	2.383,33	3.311,94

NOTA 5.- Propiedades, planta y equipo

Las propiedades, planta y equipo son registradas al costo menos la depreciación acumulada que se calcula usando el método de línea recta sobre el 100% de adquisición. El costo de las

propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en las condiciones de funcionamiento según lo previsto por la administración

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el periodo en el que se producen

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia utilizando el valor residual de los activos fijos para la determinación del cálculo de la depreciación.

A continuación, se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipo, las vidas útiles usadas para el cálculo de depreciación

Item	Vida Útil (en años)
Edificios – Instalaciones	10 - 35
Equipos de Oficina	10
Muebles y Enseres	10
Equipos de Computación	3

Al momento la compañía no cuenta con activos fijos depreciables.

NOTA 6.- Proveedores

Representa los saldos de los valores de empresas y personas naturales que de alguna manera coadyuvan con su crédito al fortalecimiento y desarrollo del normal desenvolvimiento de la empresa

Proveedores corrientes	2017	2018
63,278,86	74,692,80	
Otras cuentas por pagar del año corriente	2017	2018
Anticipo Clientes Nacionales	2,440,41	2,440,41

Nota 7.- Impuestos Gravámenes y Tasas

El gasto por impuesto a la renta se determina con base a la renta líquida, esta está determinada por las leyes del país, que determina el porcentaje de cálculo para el pago correspondiente, esto es del 22% de la utilidad deducido el 15% de participación trabajadores más los gastos no deducibles y menos otras deducciones, para este año el impuesto a la Renta por Pagar es de:

2017	2018
2,890,68	2,815,36

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos impositivos o deducibles o partidas que no son gravables o deducibles.

El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

Impuestos

	2017	2018
IVA por Pagar	520,51	11.709,88
Retenciones de IVA por Pagar	1.008,00	1.347,94
Retenciones de Impuesto a la Renta	862,54	2.815,36

Nota 8.- Obligaciones Laborales

Las obligaciones laborales se ajustan mensualmente y anualmente con base a las disposiciones legales del código laboral ecuatoriano, el importe de que recibe cada empleado depende de la fecha de ingreso y su respectivo contrato que fue elaborado en el momento de su ingreso. Además, se considera en el área de ventas una comisión por la recaudación de las ventas realizadas de acuerdo a la política establecida de ventas y recaudación que realiza la empresa.

	2017	2018
Beneficios de Ley	3.700,15	4.035,35
Obligaciones con el IESS	192,04	208,85
Jubilación Patronal	74,00	238,00
Desahucio por Pagar	65,00	171,00

Nota 9.- Participación Trabajadores

La empresa reconoce la participación trabajadores en la utilidad de la Entidad. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas o contables de acuerdo a las disposiciones legales.

Nota 10.- Reconocimiento a los Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja que la empresa pueda otorgar.

Nota 11.- Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago y se registran en el período más cercano en el que se reconocen.

Sin efectos patrimoniales (reclasificaciones entre activos y pasivos)

Patrimonio

Capital Social. - El capital social autorizado está constituido por 800 acciones de valor nominal USD \$800,00 dólares con un valor unitario de USD1,00 dólar.

Reserva Legal. - La Ley de Compañías requiere por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance al 20% del capital social. El valor que la empresa ha destinado como Reserva Legal es el monto de USD800,00. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Utilidades Retenidas. - Al 1 de enero del 2017, las utilidades retenidas suman el monto de USD\$8.464,89 y al 31 de diciembre del 2018 USD\$15.227,39, como resultado del ejercicio económico del año.

MARCELO JAVIER LARREA MARTINEZ

GERENTE GENERAL

CONTADORA

EVELYN PAOLA CASTRO ESTRELLA