# BIOMUJER SALUDREPRODUCTIVA CIA. LTDA.

## Notas a los Estados Financieros

**31 de Diciembre de 2018**

**POLITICAS CONTABLES**

## 1. Operaciones

### Descripción de la Compañía

La compañía BIOMUJER SALUDREPRODUCTIVA CIA. LTDA., fue constituida mediante escritura pública del 08 de Junio de 2017, inscrita en el Registro Mercantil el 30 de mayo del 2017 y aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 12017024925

Su objeto social es:

a. Actividades de atención de la salud humana.
b. Actividades a corto y largo plazo en calidad de clínica y o centro especializado de fertilidad y salud reproductiva, es decir, actividades médicas, clínicas de diagnósticos de tratamiento de la maternidad y su relación con la salud y medicina reproductiva de tratamiento y de diagnóstico de la infertilidad en todas sus etapas.

El domicilio y naturaleza Jurídica de la Compañía es en la Ciudad de Quito, Cantón Rumiñahui y Provincia de Pichincha y el ámbito de sus operaciones será Sangolquí.

## 2. Bases de presentación

Los estados financieros han sido preparados en U.S. (dólar de los Estados Unidos de América) y de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

El Departamento de Contabilidad de la Compañía realiza el juego completo de estados financieros con los siguientes componentes:

- Estado de Situación Financiera
- Estado de Resultado Integral
- Estado de Cambios en el Patrimonio
- Estado de Flujos de Efectivo
- Notas a los Estados Financieros

## 3. Principales Prácticas Contables

A continuación se resumen las principales políticas contables seguidas por la Compañía en la preparación de sus estados financieros:

### 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.

### Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar 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 la posibilidad de falta de recuperación.

### Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se presten los servicios.

### 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 en el que se conocen.

### Beneficios a empleados

La compañía no tiene empleados, y no existe provisiones de beneficios a empleados.

### Participación de los trabajadores en las utilidades

La Empresa calcula el porcentaje del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales, ya que existe un empleado, además por el ejercicio económico 2018 la compañía genera una ganancia por USD 395,13

### Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros; después del reconocimiento inicial, al valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

ACTIVOS

### 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Conforman al 31 de diciembre del 2018 los fondos disponibles, por una parte caja chica por $150,00 y bancos, con la necesidad de cubrir los desembolsos que posee la compañía con terceros. A continuación el siguiente resumen:

| Diciembre, 31 | 2018 (US dólares) |
|---|---|
| Banco del Pacífico | 3.589,09 |
| **TOTAL** | **3.589,09** |

### 2. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2018 la cuenta propiedad, planta y equipo conforma valores por concepto de bienes que pertenecen a la compañía, a continuación el detalle de sus activos fijos:

| ACTIVO | VALOR DEL ACTIVO | DEP. ACUMULADA | 2018 (US dólares) |
|---|---|---|---|
| Muebles y Enseres | 470,97 | - | 470,97 |
| Equipo de Computación | 2.353,30 | (274,12) | 2.079,18 |
| Maquinaria y equipo | 6.300,00 | (138,25) | 6.161,75 |
| **TOTAL** | | | **8.711,90** |

PASIVOS

### 3. CUENTAS POR PAGAR

Constituyen obligaciones contraídas por la compañía dentro del giro ordinario de su actividad, un resumen de las cuentas al 31 de diciembre del 2018 fue como sigue:

| Diciembre, 31 | 2018 (US dólares) |
|---|---|
| Proveedores (1) | 18.800,00 |
| **Total** | **18.800,00** |

(1) Corresponde al pago de proveedores que constan facturas de la Sra. Silvia Carmona por $9.800,00 y del Sr. Walter Rivas por $9.000.

## 4. PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Representan los valores que la compañía debe cancelar a su personal y que se deben consignar a un tercero, como el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, como se detalla a continuación al 31 de diciembre del 2018:

| Diciembre, 31 | 2018 (US dólares) |
|---|---|
| Aportes IESS por pagar | 49,24 |
| Aporte patronal por pagat | 110,23 |
| **TOTAL** | **159,47** |

PATRIMONIO

## 5. RESULTADOS

La Compañía presenta su patrimonio de la siguiente manera:

| Diciembre, 31 | 2018 (US dólares) |
|---|---|
| Capital Social | 400,00 |
| Excedentes acumulados | 7.018,52 |
| Pérdidas acumuladas | (7.210,92) |
| Utilidad del ejercicio (1) | 395.13 |
| **TOTAL** | **602,73** |

(1) Comprende una utilidad al cierre del ejercicio económico comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre del 2018.

GASTOS E INGRESOS

## 6. GASTOS

Constituyen los registrados por egresos del personal, sueldos y honorarios, mantenimiento y reparaciones, etc. Estas salidas de dinero se registrarán a medida que se realicen o se devenguen. El detalle de los gastos durante el año 2018, fueron causados como sigue:

| Diciembre, 31 | 2018 (US dólares) |
|---|---|
| Costo de ventas | 11.632,69 |
| Gastos operacionales | 121.138,50 |
| **TOTAL DE GASTOS** | **132.771,19** |

## 7. INGRESOS

Contempla el registro de todos los ingresos operacionales ordinarios generados en el desenvolvimiento de las actividades de la Compañía. Generalmente los ingresos se registran a medida que se realizan o se devengan sin considerar la fecha y forma de recepción del efectivo.

| Diciembre, 31 | 2018 (US dólares) |
|---|---|
| Ingresos operacionales | 133.166,32 |
| **TOTAL DE INGRESOS** | **133.166,32** |