

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**BIOTECNOLASER CIA. LTDA.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 18 de marzo de 2008, con la Resolución No. 1154, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 23 de abril del 2008, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de “**BIOTECNOLASER CIA. LTDA.**”

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 23 de abril del 2008, vence el 23 de abril del 2058.

El objeto social básico que tiene la compañía es: "...La compañía tendrá por objeto: venta al por mayor y menor de equipo e insumos médicos”.

El capital es de \$ 14,000.00 catorce mil dólares.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente, y el Gerente, la representación legal, judicial y extrajudicial está a cargo del Gerente General.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios para un período de dos años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 04 de Junio del 2018.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **BIOTECNOLASER CIA. LTDA.**”, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Darquea Molina Amparo Leopoldina

GERENTE GENERAL

Borja Maruri Eduardo Aquiles Judas Tadeo Carlos

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2015

BIOTECNOLASER CIA. LTDA.

Borja Maruri Eduardo Aquiles Judas Tadeo Carlos	2,800.00
Tettamanti Marcelo Gustavo	<u>11,200.00</u>
TOTAL	14,000.00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

Los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y el control interno de la Empresa, es razonable y por lo tanto proporciona validez y seguridad a las operaciones de la Empresa.

Dichas operaciones se realizaron cumpliendo disposiciones legales vigentes en el país, además los recursos puestos a disposición de la Administración de la Empresa han sido destinados al cumplimiento del objetivo social y a su mantenimiento.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica contable y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general y las disposiciones de la Superintendencia de Compañías.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, sobre tiempos y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	29.312,31
TOTAL	29.312,31

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por cobrar clientes	210.206,31
Otras cuentas por cobrar relacionados	4.630,99
Credito tributario IVA	8.668,03
Credito tributario IR	6.593,24
Reserva Incobrables	(844,07)
Otras cuentas por cobrar	51.339,71
Anticipo clientes	900,00
TOTAL	281.494,21

- Corresponden a los valores a ser recuperados en el siguiente ejercicio económico.

C.3.3. INVENTARIOS

Inventarios	517.573,96
Mercadería en transito	142,97
TOTAL	517.716,93

- Este grupo de cuentas corresponde a la mercadería existente en bodega y a las importaciones a ser liquidadas a inicios de año.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Mubles de Oficina	3.077,92
Equipo de Oficina	220.570,76
Equipo de Computacion	12.472,17
Equipo de Comunicación	597,00
Depreciación Acumulada	(117.545,75)
TOTAL	119.172,10

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo histórico. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Mubles de Oficina	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computacion	33%
Equipo de Comunicación	10%

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

Cuentas y Doc. por Pagar Locales	1.640,84
Otras Cuentas por Pagar	20.762,34
Obligaciones SRI	251,66
Obligaciones IEISS	2.568,19
Beneficios empleados	7.862,38
Anticipo Clientes	19.895,72
TOTAL	52.981,13

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores, empleados y otras obligaciones pendientes.

C.3.6. PASIVO NO CORRIENTE

Cuentas y Doc. por Pagar Del Exterior	616.507,95
Provision jubilacion patronal	5.098,00
Provision desahucio	2.454,00
TOTAL	624.059,95

- Este grupo de cuentas son obligaciones que posee la empresa y que serán liquidadas en el largo plazo, así como los datos proporcionados por la empresa Acturia Consultores Cia. Ltda. la misma que realizó el estudio correspondiente.

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social	14.000,00
Reserva Legal	9.201,92
Reserva Facultativa	260.979,47
Perdidas ejercicios anteriores	(7.057,62)
NIF primera vez	(7.531,01)
Utilidad del ejercicio	1.061,71
TOTAL	270.654,47

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "BIOTECNOLASER CIA LTDA.":

C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una Utilidad por un valor de \$ 1,061.71 dólares.



Ing. Eduardo Broja
GERENTE GENERAL



Dra. Cecilia Arevalo
CONTADOR