

## 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 -12-2017**

#### **BIOTECNOLASER CIA. LTDA.**

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

## **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 NIIF para las PYMES.

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.

## **IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD**

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la

cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% del total de los ingresos.

### **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**

##### **EFECTIVO CAJA Y BANCOS**

Caja y Bancos	40.417,72
<b>TOTAL</b>	<b>40.417,72</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2017 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

#### **C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE**

##### **CUENTAS POR COBRAR**

Cuentas por cobrar clientes	190.954,93
Provisiones para créditos incobrables	-724,07
<b>TOTAL</b>	<b>190.230,86</b>

- Corresponden a los valores generados por ventas y que serán recuperados en el siguiente ejercicio económico. En Este periodo fiscal no se realizó la provisión de cuentas incobrables.

## OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar no relacionados	277,71
<b>TOTAL</b>	<b>277,71</b>

- Corresponden a los valores pendientes de cobro a los empleados.

## ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Credito tributario IVA	11.605,13
Credito tributario IR	7.394,53
<b>TOTAL</b>	<b>18.999,66</b>

- Estos valores corresponden al crédito tributario que posee la empresa tanto en retenciones del impuesto a la renta y del IVA por compras realizadas.

### C.3.3. INVENTARIOS

Mercadería en Tránsito	1843,97
Inventarios	779.008,91
<b>TOTAL</b>	<b>780.852,88</b>

- Este grupo de cuentas corresponde a la mercadería en tránsito a liquidar en el siguiente periodo y a la mercadería existente en bodega y destinada para la venta que posee la empresa.

## ACTIVO NO CORRIENTE

### C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y equipo	223.845,11
Muebles y enseres	3.077,92
Equipo de de computacion	12.472,17
Vehiculos	19.462,19
Otras propiedades planta y equipo	1.117,00
Depreciación Acumulada	(144.049,08)
<b>TOTAL</b>	<b>115.925,31</b>

- 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:

Maquinaria, equipo, instalaciones y adecuaciones	10%
Muebles de Oficina	10%
Equipo de Oficina	10%
Vehiculos	20%
Equipo de Computacion	33%
Equipo de Comunicación	10%

## PASIVO

### C.3.5. PASIVO CORRIENTE

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES

Cuentas y Doc. por Pagar comerciales	7.276,73
<b>TOTAL</b>	<b>7.276,73</b>

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores.

#### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS

Cuentas por pagar socios	20.762,34
<b>TOTAL</b>	<b>20.762,34</b>

- Este grupo de cuentas incluye las obligaciones que mantiene la empresa con los socios las cuales no generan interese ya que su liquidación se dará dentro del corto plazo.

#### OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras cuentas por pagar no relacionadas	3.182,17
Impuesto a la renta del ejercicio	3.303,07
<b>TOTAL</b>	<b>6.485,24</b>

- Este grupo de cuentas incluye las obligaciones que mantiene la empresa con el SRI por concepto de impuestos de diciembre 2017 y el impuesto a la renta del año 2017.

#### OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Obligaciones con instituciones	129,20
<b>TOTAL</b>	<b>129,20</b>

- En este grupo consta el valor pendiente de pago de la tarjeta de crédito corporativa American Express del Banco de Guayaquil.

## BENEFICIOS EMPLEADOS

15% Participacion Utilidades	3,2
Obligaciones IESS	3.675,12
Otros pasivos por beneficios empleados	5.999,51
<b>TOTAL</b>	<b>9.677,83</b>

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las obligaciones que se mantienen con los empleados, 15% trabajadores y obligaciones con el IESS.

## PASIVO POR INGRESOS DIFERIDOS

Anticipo Clientes	324.380,36
<b>TOTAL</b>	<b>324.380,36</b>

- Son los valores recibidos por anticipos para adquisiciones de Equipos Médicos que serán facturadas en el próximo ejercicio fiscal.

## C.3.6. PASIVO NO CORRIENTE

### CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR COMERCIALES DEL EXTERIOR

Cuentas y Doc. por Pagar comerciales	625.548,62
<b>TOTAL</b>	<b>625.548,62</b>

- Este grupo de cuentas son obligaciones que posee la empresa por las adquisiciones de importaciones de equipos, pendientes de pago las mismas que no generan intereses.

## PASIVOS POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS

Provision jubilacion patronal	7.331,00
Provision desahucio	4.847,00
<b>TOTAL</b>	<b>12.178,00</b>

- En este grupo de cuentas se encuentran los valores provisionados que se señalaron en el estudio actuarial efectuado por la empresa Actuarial Consultores Cia. Ltda.

### C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social	14.000,00
Reserva Legal	9.201,92
Reserva Facultativa	127.879,86
Resultado del ejercicio	(3.284,94)
Adopcion por primera vez de NIIF	(7.531,01)
<b>TOTAL</b>	<b>140.265,83</b>

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

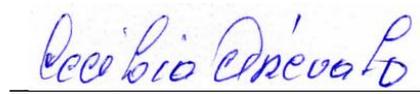
### C.3.8. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio tiene una utilidad por un valor de \$ 21,32 dólares, pero al realizar la conciliación tributaria la empresa tiene una pérdida tributaria de \$ 3.284,94.



---

Ing. Eduardo Broja  
**GERENTE GENERAL**



---

Dra. Cecilia Arevalo  
**CONTADOR**