

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 24 de Abril del 2023.

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 -12-2018

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 presentan información importante de la empresa porque nos dan a conocer la situación económica, financiera y los cambios que experimenta la misma. Estos conjuntamente con las notas a los estados financieros nos permiten tener una correcta interpretación de lo que está pasando con las compañías.

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 2% del total de los Activos.

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.

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos	27.362,78
TOTAL	27.362,78

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2018 de las cuentas bancarias y los saldos de la caja chica.

C.3.2. CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

Cuentas por cobrar clientes	237.419,33
TOTAL	237.419,33

- Corresponden a los valores generados por ventas y que serán recuperados en el siguiente ejercicio económico.

CUENTAS INCOBRABLES

Cuentas Incobrables saldos Iniciales	-724,07
Cuentas Incobrables 2018	-2.440,91
TOTAL	-3.164,98

- En Este periodo fiscal se realizó la provisión de cuentas incobrables de acuerdo al Artículo 11 de la ley organiza del régimen tributario Interno.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Otras cuentas por cobrar no relacionados	1.600,00
TOTAL	1.600,00

- Corresponden a los valores pendientes de cobro a los empleados por préstamos que se cobraran en el primer trimestre del siguiente periodo económico.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Credito tributario IVA	1.522,74
Credito tributario IR	14.113,97
TOTAL	15.636,71

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

C.3.3. INVENTARIOS

Inventarios	498.877,76
TOTAL	498.877,76

- Este grupo de cuentas corresponde a la mercadería importada existente en bodega y que será destinada para la venta en el siguiente ejercicio económico.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y equipo	226.165,11
Mubles y enseres	3.077,92
Equipo de de computacion	12.972,17
Vehiculos	19.462,19
Otras propiedades planta y equipo	1.117,00
Depreciación Acumulada	(171.852,67)
TOTAL	90.941,72

- 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	3.246,74
TOTAL	3.246,74

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores locales, las mismas que serán canceladas en el transcurso del siguiente periodo fiscal.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR SOCIOS

Cuentas por pagar socios	20.762,34
TOTAL	20.762,34

- 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.

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Otras cuentas por pagar SRI	845,48
Impuesto a la renta del ejercicio	5.023,54
Otras cuentas por pagar no relacionadas	14.601,09
TOTAL	20.470,11

- Este grupo de cuentas incluye las obligaciones que mantiene la empresa con el SRI por concepto de impuestos de diciembre 2018, el impuesto a la renta del año 2018 y otras cuentas por pagar. Los mismos que serán cancelados en el primer trimestre del siguiente periodo fiscal.

OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS

Obligaciones con instituciones	6.745,93
TOTAL	6.745,93

- 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	2.186,10
Obligaciones IESS	1.932,26
Otros pasivos por beneficios empleados	4.221,89
TOTAL	8.340,25

- 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	115.772,01
TOTAL	115.772,01

- 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	532.668,45
TOTAL	532.668,45

- 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	4.473,08
TOTAL	11.804,08

- 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. En el 2017 y hubo un cambio en la parte de desahucio por el pago de salida de un empleado.

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Reserva Legal	9.201,92
Reserva Facultativa	127.879,86
Perdida Acumuladas Años Anteriores	-3.284,95
Adopcion por primera vez de NIIF	(7.531,01)
Resultado del ejercicio	7.364,38
TOTAL	147.630,20

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

C.3.8 INGRESOS

Ingresos Operacionales	1.161.926,80
Ingresos no Operacionales	0,22
TOTAL	1.161.927,02

- Este grupo de cuentas representan los ingresos operacionales de la empresa durante el periodo los cuales son ventas gravadas base cero, ventas diferente de base cero y exportaciones de equipos. Así como los ingresos no operativo que representan rendimientos financieros y otros ingresos

C.3.9 EGRESOS

Costo	686.897,21
Gastos Administrativos y Financieros	460.455,78
TOTAL	1.147.352,99

- Este grupo de cuentas representan los egresos de la empresa donde se encuentran los costos que son compras que se realizan por el giro del negocio y los gastos Administrativos donde se incluye los gastos de personal, gastos generales y financieros.

C.3.10. RESULTADOS DEL EJERCICIO


El resultado del ejercicio tiene una utilidad neta por un valor de \$ 7.364,38 dólares, después de la utilidad de trabajadores y el pago del impuesto a la renta del 2018.

C.3.9. EVENTOS SUBCESUENTES

Los hechos posteriores entre el 1 de enero del 2019, y la fecha de emisión de los estados financieros no presentan ningún evento que pudieran afectar significativamente la presentación y resultado de los mismos.



Ing. Eduardo Broja
GERENTE GENERAL



Dra. Rosario Granja
CONTADOR