

BIOMETRICS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019
(Expresado en Dólar)

IDENTIFICACIÓN, OBJETIVOS Y OPERACIÓN DE LA COMPAÑÍA

BIOMETRICS S.A., fue constituida el cinco de julio del dos mil diez y siete, en la Notaría Quinta de Machala e inscrita el diez y nueve de julio del dos mil diez y ocho, número de repertorio 3329, número de inscripción 282 en el Libro del registro Mercantil del cantón Machala. R.U.C. 07917805309001, la compañía esta ubicada en la ciudad de Machala, ciudadela Francisco Abad y Avenida Alejandro Castro Benítez, Expediente No. 311025.

La compañía está constituida con los siguientes accionistas:

CALLE AREVALO JUAN PATRICIO, GARZON CORDOVA JOHNNY STEVE de nacionalidad ecuatoriana y con sus residencias en el ecuador, provincia de El Oro.

La Administración de la compañía **BIOMETRICS S.A.**, está conformada de la siguiente manera: GARZON CORDOVA JOHNNY STEVE como GERENTE GENERAL y CALLE AREVALO JUAN PATRICIO como PRESIDENTE.

OBJETO SOCIAL: El objeto de la compañía consiste en: DEDICARSE A LA COMPAÑÍA TENDRÁ POR OBJETO DEDICARSE A LAS OPERACIONES COMPRENDIDAS DENTRO DEL NIVEL 2 DEL CIU: G46 - COMERCIO AL POR MAYOR, EXCEPTO EL DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES Y MOTOCICLETAS; ASÍ COMO TAMBIÉN PODRÁ COMPRENDER LAS ETAPAS O FASES DE PRODUCCIÓN DE BIENES / SERVICIOS, COMERCIALIZACIÓN, ALMACENAMIENTO, EXPORTACIÓN, INDUSTRIALIZACIÓN, EXPLOTACIÓN, DISTRIBUCIÓN, INVESTIGACIÓN Y DESARROLLO, PROMOCIÓN, CAPACITACIÓN, ASESORAMIENTO, INTERMEDIACIÓN, INVERSIÓN, CONSTRUCCIÓN, RECICLAJE, IMPORTACIÓN DE LA ACTIVIDAD ANTES MENCIONADA. PARA CUMPLIR CON EL OBJETO SOCIAL DESCRITO EN EL PRESENTE ESTATUTO SOCIAL, LA COMPAÑÍA PODRÁ EJECUTAR ACTOS Y CONTRATOS CONFORME A LAS LEYES ECUATORIANAS Y QUE TENGAN RELACIÓN CON EL MISMO.

PLAZO SOCIAL: La compañía tiene actual y su plazo social concluye el **06 de Julio del 2067**

CAPITAL SOCIAL

El capital social suscrito es de OCHOCIENTOS dólares, divididos en ochocientas acciones ordinarias de un valor nominal de un dólar por cada acción.

BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentadas en Dólares de los Estados Unidos aplicables en el Ecuador.

Los Estados Financieros del Ejercicio Económico 2019, fueron aprobados por la Junta General de Accionistas el Viernes 29 de mayo del 2020.

La presentación de los Estados Financieros de acuerdo a las NIIF para PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES

La compañía mediante sus registros en partida doble en idioma nacional y moneda extranjera. De acuerdo a disposición de Ley de transformación Económica del Ecuador R.O. N° 345 del 13 de Marzo del 2.000 con sujeción a los principios de contabilidad generalmente aceptados vigentes en el país emitidos por la Federación Nacional de Contadores sin perjuicio de las facultades que tiene la superintendencia de Bancos y de Compañías para regular la contabilidad de las sociedades sujetas a su control. Para efectos tributarios se deberán considerar las modificaciones que a dichos principios fueren establecidas mediante Ley de Régimen Tributario Interno así como normas legales o reglamentarias tributarias expedidas para actividades o casos específicos.

De acuerdo a Disposición General Primera de la Ley de Transformación del Ecuador (R.O. N° 345 del 13 de marzo del 2.000) la contabilidad se llevará en dólares de los Estados Unidos de América y su capital se expresará en la misma moneda los Registros contables relacionados con la compra o adquisiciones, deberán ser respaldados por facturas notas o boletos de venta emitidas por vendedores o proveedores.

A continuación mencionamos las prácticas contables más importantes que utilizó la administración:

➤ **BASE DE PREPARACIÓN Y PRESENTACIÓN:** Por disposición de la superintendencia de compañías de la República del Ecuador, la compañía se encuentra en proceso de transición de normas de información financiera NIIF, emitidas por el comité internacional IFAC.

➤ **ADOPCIÓN DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE INFORMACIÓN FINANCIERA.** La compañía **BIOMETRICS S.A.**” adoptó las NIIF en el año 2.017.

➤ **RESUMEN DE LAS POLITICAS DE CONTABILIDAD MÁS IMPORTANTES:**

ACTIVOS FINANCIEROS: Dentro del enfoque de NIC 39, los activos financieros incluyen el efectivo y sus equivalentes, las cuentas por cobrar, Inversiones que cotizan en bolsa u otras y otros instrumentos financieros derivados. La clasificación de los activos financieros se determina al momento de la transacción o reconocimiento inicial. La compra o venta de Activos Financieros que requieren la entrega del activo dentro de un plazo por regulación o acuerdo del mercado. Se reconocen en la fecha de la transacción.

Esta Cuenta está integrada por el dinero del efectivo y depósitos en bancos, disponibles nacionales provenientes de la venta del giro del negocio y de aportes de los accionistas, los valores de caja chica destinados para gastos menores se encuentran debidamente autorizados a un responsable de su manejo para cada área.

Con relación a Bancos la compañía trabaja con la siguiente entidad financiera:

- Banco de Machala Cuenta Corriente

La cuenta es conciliada mensualmente y se encuentran archivada y legalizada respectivamente en su estado de cuenta.

LAS PROPIEDADES Y EQUIPOS, están contabilizados al costo de adquisición, las erogaciones por mantenimiento y reparaciones se cargan a gastos al incurrirse en ellas, las mejoras de importancia se capitalizan. El costo y la correspondiente depreciación acumulada se eliminan de las cuentas al retirarse propiedades y quipos y las ganancias y pérdidas se cargan al estado de resultados.

La depreciación de los activos es cargada al Estado de resultado Integral y debe ser calculada sobre los costos originales más re expresiones efectuadas de acuerdo con las disposiciones vigente, estas depreciaciones se calculan por el método de línea recta tomando como base la vida útil estimada de los activos.

Los terrenos, edificios y maquinarias se miden inicialmente al costo histórico y su reconocimiento posterior se lo mide por su costo reevaluado.

Hicimos arqueo de caja, y la hallamos de acuerdo con los libros contables. Se concilio los saldos de la cuenta caja con el mayor. Revisamos los valores del movimiento de las cuentas de caja chica con sus respectivos custodios y se confirmaron y conciliaron sus saldos. Se confirmó el saldo de la cuenta bancaria; así mismo se realizaron procedimientos alternativos cruzando la cuenta bancaria con los mayores contables.

ACTIVOS

A. ACTIVOS CORRIENTES: 2019

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO	6.130.84
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	8.560.00
INVENTARIOS DE PROD. TERM. Y MERCAD. EN ALMACÉN - COMPRADO A DE TERCEROS	0.00
CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	604.10
TOTAL ACTIVO CORRIENTE	15.294.94

Comentario:

Revisamos las cuentas por cobrar con el sistema de crédito de la compañía el cual se recaudan en plazo máximo de ocho días, así mismo por las compras de varios tenemos crédito a tributario a favor de la compañía, que a largo plazo resulta un gasto.

B. ACTIVOS NO CORRIENTES:

MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES y ADECUACIONES	0.00
MUEBLES Y ENSERES	2.150.60
EQUIPO DE COMPUTACION	0.00
VEHICULOS, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL	0.00
(-) DEPRECIACION ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	0.00
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	2.150.60
TOTAL ACTIVOS	17.445.54

COMENTARIO:

En este rubro todos los elementos de propiedad, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

La depreciación se reconoce dentro del Costos de venta, gasto de venta y gasto administrativo tal como corresponde, esto dependerá de la utilización para cada uno de estos grupos de cuentas de los activos.

Los elementos de propiedades, planta y equipo, se amortizan siguiendo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición de los activos menos el valor residual estimado entre los años de vida útil estimada de los elementos. A continuación se presentan los principales elementos de propiedad planta y equipo y sus periodos de vida.

ACTIVOS	AÑOS	PORCENTAJE
EDIFICIOS	20	5%
MAQUINARIA Y EQUIPO	10	10%
EQUIPO DE COMPUTACIÓN	3	33%
VEHICULOS	5	20%

PASIVOS**C. PASIVO CORRIENTE****2019**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES LOCALES NO RELACIONADAS	4.200.00
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS CORRIENTES NO RELACIONADAS	0.00
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	2.244.28

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	0.00
OBLIGACIONES CON EL IEES	0.00
OTROS PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	0.00
TOTAL PASIVOS CORRIENTES	6.444.28

Comentario:

Las cuentas por pagar a proveedores locales corrientes, como también obligaciones a un año, correspondiente al ejercicio económico, son valores que se cancelaron en transcurso del presente año.

D. PASIVO NO CORRIENTE 2019

OTROS PASIVOS NO CORRIENTES	0.00
TOTAL, PASIVOS NO CORRIENTES	0.00
TOTAL DEL PASIVO	2.552.20

Comentario:

Todos los pasivos registrados, tanto corrientes como no corrientes son los movimientos de operación y financiamiento del presente ejercicio económico.

E. PATRIMONIO

Comentario:

En este rubro registramos los pagos a realizar a nombre de los accionistas de la empresa en el periodo 2019.

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGNADO 2019

CAPITAL SUSCRITO Y/O ASIGANDO	800.00
APORTES A FUTURAS CAPITALIZACIONES	0.00

UTILIDADES ACUMULADAS DE EJERCICIOS ANTERIORES	0.00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	10.201.26
TOTAL PATRIMONIO	11.001.26
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	17.445.54

ANÁLISIS DEL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA 2019

$$\begin{aligned} \text{Índice de Solvencia} &= \frac{\text{Activo Corriente}}{\text{Pasivo Corriente}} = \frac{15.294.94}{6.444.28} \\ \text{Índice de Solvencia} &= \text{Corriente} \end{aligned}$$

Lo que nos permite observar que la compañía el presente cierre del ejercicio económico 2019, tiene una capacidad para solventar, ya que los activos corrientes son mayores que los pasivos corrientes de la empresa, sin comprometer los activos de la misma.

$$\text{Capital de Trabajo} = \text{Activo Corriente} - \text{Pasivo Corriente}$$

$$\text{Capital de Trabajo} = 15.294.94 - 6.444.28$$

$$\text{Capital de Trabajo} = 8.850.66$$

Mediante esta razón financiera observamos que la empresa tiene un capital, tenemos liquidez para cubrir con las obligaciones a corto plazo.

$$\text{Razón de Endeudamiento} = \frac{\text{Pasivos}}{\text{Activos}} = \frac{6.444.28}{15.294.94}$$

$$\text{Razón de Endeudamiento} = 0.42133$$

Observamos mediante este índice, aunque que el pasivo es menor en relación al total del Activo nos hemos endeudado en \$0.42133 por cada dólar que

tenemos en el activo. Aclarando que, aunque tenemos capital de trabajo y que nuestros activos corrientes son mayores al pasivo podemos cubrir las obligaciones, con el uso de los activos corrientes.

OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

DERECHOS DE AUTOR

En cumplimiento con las disposiciones legales, la compañía ha cumplido con todas las normas sobre derechos de autor, en todo lo que se refiere a los programas y licencias de computación que al 31 de Diciembre del 2.019, utiliza en su procesamiento informático.

HECHOS SUBSECUENTES

Según Resolución N° 06.q.iciu.004 de agosto del 2.006, publicada en el registro oficial N° 348 del 4 de Septiembre del mismo año, el Ecuador adopto las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” y determinó que su aplicación sea obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañía, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros a partir del 1 de enero del 2.019, por ende se ven reflejados el periodo 2.019 los registros contables y los estados financieros fueron expresados en NIIF.