Industria y Comercializadora BOAZ ESTHETIC INDUBOAZESTETHIC CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Saldos del 31 de diciembre de 2019

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Objeto Social: Industria y Comercializadora BOAZ ESTHETIC INDUBOAZESTETHIC CIA. LTDA fue constituida el 13 de noviembre del 2017 en la ciudad de Quito - Ecuador. Su objetivo principal es la Elaboración y venta de instrumentos, aparatos medicinales y ortopédicos relacionados con la ortodoncia.

Plazo de duración: BOAZ ESTHETIC CIA LTDA, en cuanto a sus operaciones, tendrá un plazo de duración de 50 años a partir de la fecha de inscripción de la escritura.

Domicilio principal de la empresa: Isla Genovesa N43-29 y Tomas de Berlanga

Ruc: 1792811333001

Forma legal: Compañía Limitada

2. BASES DE PRESENTACIÓN DE LAS CUENTAS ANUALES

A continuación se describen las principales bases contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros.

2.1. BASES DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera PYMES (NIIF PYMES).

3. PRINCIPIOS, POLÍTICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

En la elaboración de las cuentas anuales de la empresa correspondientes al ejercicio 2018, se han aplicado los siguientes principios, políticas contables y criterios de valoración.

3.1 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Se registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la empresa para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran en efectivo o equivalentes de efectivo

partidas como: caja, los depósitos a la vista en instituciones financieras, e inversiones a corto plazo de gran liquidez que son fácilmente convertibles, con un vencimiento original de 3 meses o menos, los sobregiros bancarios se clasifican como recursos ajenos en el pasivo corriente.

3.2 Activos Financieros

Es cualquier activo que posea un derecho contractual a recibir efectivo u otro activo financiero, dentro del alcance de la sección 11 "Instrumentos Financieros Básicos". Es necesario considerar dos principios básicos para el reconocimiento de instrumentos financieros que son los de clasificación y separación

Los préstamos y partidas por cobrar, incluyen principalmente a cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados.

a) Documentos y Cuentas por Cobrar clientes

Documentos y Cuentas comerciales incluyen principalmente las cuentas por cobrar clientes relacionados y no relacionados. Son importantes debido a que reflejan la recuperación del efectivo de las ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación.

c) Otras cuentas por cobrar

Las otras cuentas por cobrar a terceros corresponden a operaciones no derivadas con pagos fijos que no son cotizados en un mercado activo, por lo cual, se reconocen inicial y posteriormente a su valor nominal menos la provisión por pérdidas por deterioro del valor.

3.3 Inventarios

Los inventarios son activos poseídos para ser vendidos en el curso normal de la operación.

El costo de adquisición de los inventarios comprenderá el precio de compra, los aranceles de importación, y otros impuestos (que no sean recuperables, posteriormente por las autoridades fiscales), el transporte, el almacenamiento, y otros costos directamente atribuibles a la adquisición de las mercaderías, los materiales o los servicios. Los descuentos comerciales, las rebajas y otras partidas similares se deducirán para determinar el costo de adquisición.

El costo se determina por el método de "promedio ponderado".

3.4 Activos por Impuestos Corrientes

Corresponde principalmente al Crédito Tributario favor de la empresa (IVA), Crédito Tributario a favor de la empresa por retenciones en la fuente, efectuada por sus clientes del ejercicio corriente.

3.5 Cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar

Las cuentas comerciales a pagar y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es corto y no existe diferencia material con su valor razonable, Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores locales y servicios adquiridos en el curso normal del negocio.

Las otras cuentas por pagar corresponden principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio tales como: anticipo de clientes, obligaciones con la administración tributaria, impuesto a la Renta por pagar del ejercicio, obligaciones con el IESS, beneficios de ley a empleados (Décimo cuarto, décimo tercero, fondos de reserva), participación del 15% a trabajadores, dividendos por pagar, son reconocidas inicial y posteriormente a su valor nominal.

3.6 Capital Social

El capital se registra al valor de las participaciones comunes, autorizadas, suscritas y en circulación nominal, se clasifican como parte del Patrimonio neto.

3.7 Ingresos de actividades ordinarias

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar de bienes y servicios entregados a terceros en el curso ordinario de las actividades de la empresa. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones, rebajas y descuentos, siempre y cuando cumplan todas y cada una de las siguientes condiciones:

a. La compañía ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes;

b. La compañía no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos;

c. Sea probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción; y,

d. El importe de los ingresos ordinarios y sus costos puedan medirse con fiabilidad.

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio

neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad.

3.8 Costo de venta

El costo de venta incluye todos aquellos rubros relacionados con la venta de los bienes y/o servicios entregados a terceros, netos de devoluciones efectuadas en cada periodo.

3.9 Reconocimiento de gastos

Los gastos son reconocidos por la compañía sobre la base del devengado, corresponden principalmente a las erogaciones relacionadas con: pago de servicios de terceros y demás gastos asociados a la actividad administrativa y ventas de la Empresa.

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los costos y gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

3.10 Principio de Negocio en Marcha

Los estados financieros se preparan normalmente sobre la base de que la empresa está en funcionamiento, y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible, por lo tanto la empresa no tiene intención ni necesidad de liquidar o de cortar de forma importante sus operaciones.

3.11 Situación Fiscal

Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la

Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.

NOTA 1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Composición de los saldos

Bancos	**1.714,94**

NOTA 2. ACTIVO FINANCIERO

Composición de los saldos

Clientes Facturas por Cobrar	**7.738,18**

Boaz Esthetic
Laboratorio Dental

NOTA 3. INVENTARIOS

Composición de los saldos

Inventarios	**2.074,37**

NOTA 4. IMPUESTOS ANTICIPADOS

Composición de los saldos

Activos Por Impuestos Corrientes	**356,66**

NOTA 5. ACTIVOS FIJOS

Composición de los saldos

10201	**Activos Fijos**			**17.159,87**
1020101	**Propiedad Planta y Equipo**		**19.694,91**	
102010103	Instalaciones	12.322,10		
102010104	Muebles y Enseres	5.213,93		
102010106	Equipo de Computacion	2.158,88		
1020102	**Depreciacion Acumulada Propiedad Planta y Equipo**		**-2.892,19**	
102010201	Depreciacion Acumulada Instalaciones	-1.858,60		
102010202	Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres	-757,34		
102010204	Depreciacion Acumulada Equipo de Computacion	-276,25		
1020106	**Software**			**357,15**

NOTA 6. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición de los saldos

2010101	**Cuentas y Documentos por Pagar**	**3.592,11**

NOTAS 7. PRESTAMOS BANCARIOS

Composición de los saldos

2010102	**Obligaciones con Instituciones Financieras**		**4.973,33**
201010201	Prestamos Bancarios	3.633,33	
201010202	Tarjeta de Credito	1.340,00	

Boaz Esthetic
Laboratorio Dental

NOTAS 8. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Composición de los saldos

2010103	Obligaciones con la Administracion Tributaria	301,68
2010106	Otras Obligaciones	3.480,00

NOTA 9. CAPITAL

Composición de los saldos

30101	Capital Social	400,00
30102	Aportes Socios	8.844,60

NOTA 10. RESULTADOS

Composición de los saldos

30301	Utilidad Ejercicios Anteriores	1.071,35
30306	Resultado del Ejercicio	2.747,60

NOTA 11. INGRESOS

Composición de los saldos

INGRESOS	41.313,66

Boaz Esthetic
Laboratorio Dental

NOTA 12. COSTO DE VENTAS

Composición de los saldos

5101	Costos directos de Bienes		34.160,08
510101	Costo de Produccion Trabajos Dentales	2.819,55	
510102	Costos Sueldos y Beneficios Sociales	4.860,23	
510201	Mano de Obra Indirecta	14.759,97	
510202	Suministros Materiales y Repuestos	1.487,30	
510204	Depreciacion Planta y Equipo	1.851,59	
510209	Arrendamiento Operativo	6.964,23	
510210	Combustibles y Lubricantes	168,84	
510212	Transporte y Movilizaci	9,62	
510214	Servicios Basicos	997,97	
510215	Cantidades Anormales Utilizadas en el proceso productivo	240,78	

NOTA 13. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN

Composición de los saldos

5201	GASTOS DE VENTAS		4.406,88
520102	Honorarios Comiciones y Dietas	1.087,99	
520103	Promociones y Publicidad	67,50	
520104	Gastos de Gestion	124,40	
520211	Suministros Materiales de oficina	2.459,03	
520213	Impuestos contribuciones y otros	5,73	
520214	Gastos Legales y Notariales	580,73	
520216	Gastos Financieros	81,50	

ANDERSON QUILLUPANGUI
CONTADOR