

**COMPAÑIA BIOTECNOLOGICA ALENPA CIA.LTDA.**

**RUC: 0993071838001**

**Notas a los Estados Financieros**

**Periodo: Ejercicio Fiscal 2019**

**SERVICIOS DE INSTALACION, MANTENIMIENTO Y REPARACION DE SISTEMAS ELECTRICOS**

**[1] CONOCIMIENTO DEL NEGOCIO**

El contribuyente COMPAÑIA BIOTECNOLOGICA ALENPA CIA.LTDA. Con nacionalidad ecuatoriana y residente en el país, apertura su ruc el 09 de ENERO del 2018. Su actividad principal es de VENTA AL POR MAYOR DE PRODUCTOS FARMACÉUTICOS.

**[2] ANTECEDENTES DE LA CONTABILIDAD**

El contribuyente COMPAÑIA BIOTECNOLOGICA ALENPA CIA.LTDA., a partir del inicio del ejercicio fiscal 2018 este sería su primer ejercicio fiscal completo. , se realizaron proyecciones y ajustes a la contabilidad con el objetivo de reflejar la realidad del negocio, apegándose a las normativas vigentes tales como la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF,s) y las leyes tributarias de la República del Ecuador. Se mantiene una contabilidad sistemática y con sus respectivos soportes, teniendo un orden al mantener archivados los documentos del contribuyente

**[3] ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden al crédito tributario a favor del contribuyente tanto de IVA como IR, las cuales son: IVA PAGADO 12%, RETENCIONES RECIBIDAS IR 10%, RETENCIONES RECIBIDAS IR 1%, RETENCIONES RECIBIDAS IVA.

**[4] EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden al flujo de efectivo, las cuales son: EFECTIVO, BANCO RUMIÑAHUI, BANCO GUAYAQUIL, de lo cual según el movimiento del periodo fiscal 2016 estas cuentas mencionadas terminan con el siguiente saldo contable:  
CAJA GENERAL: ; BANCO RUMIÑAHUI:  
BANCO GUAYAQUIL

**[5] SERVICIOS Y OTROS PAGADOS POR ANTICIPADO**

En esta cuenta se encuentra todas la subcuentas que refleja los anticipos dado a los proveedores y al anticipo del alquiler del vehículo: del cual al cierre del periodo fiscal queda con un saldo contable de

**[6] ACTIVOS FINANCIEROS**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a la cartera de clientes. Quedando con un saldo contable:

**[7] PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a los activos fijos del contribuyentes relacionados con la actividad del negocio, las cuales son: EQUIPO DE COMPUTACIÓN, EQUIPO DE OFICINA, MUEBLES DE OFICINA, **vale recalcar que en este periodo se adquirió un camión y muebles.** El método depreciación utilizado es el que indica la normativa tributaria, saldo contable: \$

**[8] CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a los proveedores de insumos eléctricos para la venta de proyectos. (este ejercicio fiscal no se terminó con obligaciones a proveedores) Saldo contable: \$0.00.

**[9] OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas que corresponden a las obligaciones a corto plazo con los organismos reguladores tales como el SRI, IESS y Ministerio de Relaciones Laborales, las cuales son: RETENCIONES EFECTUADAS IR 1%, IVA COBRADO, OBLIGACIONES CON EL IESS, BENEFICIOS A EMPLEADOS, RETENCIONES EFECTUADAS IR 2% y el 15% PARTICIPACION A TRABAJADORES. Saldo contable:

**[10] CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

En esta cuenta se encuentra la subcuenta que corresponde al préstamo realizado para inversiones inicial de la compañía, la subcuenta tiene nombre "William torres" que en este año se pagó un parte de la obligación saldo contable:

**[11] CAPITAL**

En esta cuenta se encuentra la subcuenta que corresponde al capital suscrito a la superintendencia de compañías y valores de Guayaquil, el cual se a mantenido con la misma suscripción de la apertura: saldo:

**[12] GANANCIAS ACUMULADAS**

Al final del ejercicio fiscal anterior correspondiente al 2018, arrojo una utilidad de \$. y 2014 arrojo una utilidad de: y el una utilidad de \$

**[13] REUSLTADO DEL EJERCICIO**

Al final del ejercicio fiscal correspondiente al 2019, arrojo una utilidad neta de \$ 0

**[14] MATERIALES UTILIZADOS O PRODUCTOS VENDIDOS**

Esta cuenta se encuentra la subcuenta con nombre "COMPRAS NETAS LOCALES DE BIENES NO PRODUCIDOS POR LA COMPAÑIA" la cual representa el costo en la compra de los

productos principales que se utiliza en la actividad del negocio tales como: materiales e insumos eléctricos, y cabe recalcar que también se encuentran otros costos indirectos de fabricación.

#### **[15] GASTOS DE VENTAS**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas originales por las distintas situaciones al momento de la venta, tales como: hospedaje de viajes para ventas recargas, sueldos etc.

#### **[16] GASTOS DE ADMINISTRATIVOS**

En esta cuenta se encuentra todas las subcuentas originales por las distintas situaciones al momento de la venta, tales como: combustible para la movilización de los suministros eléctricos, gastos de servicios básicos, gasto de alimentación incurridos en el, gastos de viajes incurridos en el cobro y gestión de proyectos eléctricos, mantenimiento del vehículo, publicidad, imprenta y marketing, contratación de servicios prestados a terceros, suministros de oficina utilizados en la oficina de ventas, telefonía, arriendo de local, sueldos, etc.

#### **[17] GASTOS FINANCIEROS**

Esta cuenta representa los gastos de intereses generados por los movimientos realizados a las instituciones financieras con el giro del negocio del negocio.

#### **[18] INGRESOS**

Esta cuenta corresponde a la facturación en ventas ordinario del negocio.

#### **[19] PARTICIPACIÓN TRABAJADORES**

El monto de \$ 3.020,33 fue determinado en la declaración original de Impuesto a la renta del año 2015. El cual fue calculado en base al valor reflejado en el casillero 804 "UTILIDAD DEL EJERCICIO" del formulario 101 de Impuesto a la Renta. Dado que después de haber sido pagado las utilidades a los empleados.

#### **[20] GANANCIA (PÉRDIDA) NETA DEL PERÍODO**

El monto de \$ 20.298,54 correspondientes al ejercicio fiscal 2019, descontando la participación empleados y el impuesto a la renta a pagar del año. Del cual se lo mantendrá en utilidad acumulada del año 2019.

VASCONEZ PEREZ LINA  
MERCEDES  
Firma del contribuyente  
C.I.: 0916643190

MARCELO MARTINEZ  
Contador General  
RUC: 0921951463001