

## I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**ANALÍTICA BIOMÉDICA VICSEVI S.A.**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 9 de marzo de 1989, ante el Notario Vigésimo Octavo Dr. Juan del Pozo Castrillón, con la Resolución No. 5108, de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 15 de mayo de 1989, bajo la especie de Empresa de Responsabilidad Limitada y con la denominación de “**ANALÍTICA BIOMÉDICA VICSEVI S.A.**”

El plazo de duración de la Compañía es de 30 años a partir del 15 de mayo de 1989, vence el 15 de mayo del 2019.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “ Está destinado a la atención profesional, especializada y personalizada a todas las aéreas de la Patología Clínica y Anatomopatología para cuyo efecto desarrollara técnicas y metodología propia como también externas su área de trabajo será la Bioquímica, Hematología y Microbiología. En la compañía además se dedicara a la comercialización de equipos médicos y de laboratorio.”

El capital inicial, una vez efectuada la dolarización, es de doscientos 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 periodo de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 16 de noviembre 2012.

### B) ESTRUCTURA ORGÁNICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ANALÍTICA BIOMÉDICA VICSEVI S.A.**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

#### **PRESIDENTE**

Lcda. Ligia Fabiola Salas

#### **GERENTE GENERAL**

Dr. Víctor Hugo Sevilla

## NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 -12-2012

### ANALÍTICA BIOMÉDICA VICSEVI S.A

Lcda. Fabiola Salas	14.00%
Lcda. Rosita Sevilla	43.00%
Dr. Víctor Hugo Sevilla	<u>43.00%</u>
<b>TOTAL</b>	<b>100.00%</b>

### C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

#### C.1.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera NIIFS.

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 SAFI.

#### 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.

#### C.2 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

### C.2.1. CORRIENTE DISPONIBLE

#### EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Bancos	7.642,92
<b>TOTAL</b>	<b>7.642,92</b>

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2012 de las cuentas bancarias.

### C.2.2 CORRIENTE EXIGIBLE

#### CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	35.291,71
Crédito Tributario RENTA	10.326,59
<b>TOTAL</b>	<b>45.618,30</b>

- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período.

### C.2.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	18.000,00
Equipo de Laboratorio	67.821,00
Maquinaria y Equipo	6.500,00
Vehículos	1.165,00
Equipo de Computación	404,58
Depreciación acumulada	-50.089,52
<b>TOTAL</b>	<b>43.801,06</b>

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, y han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%

## PASIVO

### C.2.4. PASIVO CORRIENTE

Cuentas por Pagar Proveedores	1.769,32
Obligaciones Bancarias	6.850,65
Impuesto a la Renta	9.191,40

Obligaciones con empleados utilidades	4.049,57
Sueldos por pagar	7.233,76
IESS por pagar	2.721,22
SRI por pagar	1.235,12
<b>TOTAL</b>	<b>33.051,04</b>

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores en el corto plazo así como el impuesto a la renta por pagar, el 15% de participación de trabajadores y las provisiones de sueldos.

#### C.2.5 PASIVOS LARGO PLAZO

Provisión para Jubilación Patronal	17.073,52
Provisión para Desahucio	9.978,78
<b>TOTAL</b>	<b>27.052,30</b>

Estos valores corresponden a las provisiones que se realizaron con el estudio de la firma actuarial y el préstamo de accionistas al largo plazo con un vencimiento superior a los 360 días.

#### C.2.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social	200,00
Reserva Legal	367,29
Aportes capitalizaciones futuras	1.020,66
Otras Reservas	28.804,71
Adopción NIIF primera vez	-7.189,89
Resultado ejercicio	13.756,17
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>36.958,94</b>

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa "ANALÍTICA BIOMÉDICA VICSEVI S.A."

#### C.2.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de 13.756,17 dólares.