

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ANALÍTICA BIOMÉDICA VICSEVI S.A.
2015**

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 período de cinco años, pudiendo ser reelegidos indefinidamente.

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 -12-2015

ANALÍTICA BIOMÉDICA VICSEVI S.A

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

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.- PREPARACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Técnica Contable 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.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.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Bancos	7.033,20
TOTAL	7.033,20

- Corresponden a los saldos al 31 de diciembre del 2015 de las cuentas bancarias.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

CUENTAS POR COBRAR

Cuentas por Cobrar clientes	112.547,40
Crédito Tributario RENTA	3.240,62
Provisión Incobrables	-1.054,62
TOTAL	114.733,88

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

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Muebles y Enseres	18.000,00
Equipo de Computación	2.451,58
Maquinaria y Equipo	78.883,48
Vehículos	2.677,79
Depreciación acumulada	-80.380,25
TOTAL	21.632,60

- 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%
Mobiliario y equipo de oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%

Vehículos	10%
Edificios	5%

PASIVO

C.3.4. PASIVO CORRIENTE

Proveedores	33.516,52
Otras cuentas x Pagar	22.962,57
Impuestos por pagar	929,02
Participación Trabajadores 15%	2.547,60
Anticipo Clientes	33.540,62
Préstamos con Terceros	15.000,00
TOTAL	108.496,33

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores en el corto plazo, el 15% de participación de trabajadores, retenciones por pagar al SRI y anticipo de clientes a ser liquidados en el año 2016.

C.3.5 PASIVOS LARGO PLAZO

Provisión para Desahucio y Jubilación	27.961,68
TOTAL	27.961,68

Estos valores corresponden a las provisiones de jubilación y desahucio.

C.3.6. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social	200,00
Reserva Legal	367,29
Aportes capitalizaciones futuras	1.020,66
Otras reservas	1.973,85
NIIF	-7189,89
Resultado ejercicio	10.569,77
TOTAL PATRIMONIO	6.941,68

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

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una ganancia neta por el valor de 10.569,77 dólares.



DR. VÍCTOR HUGO SEVILLA
GERENTE GENERAL



DRA. CECILIA ARÉVALO
CONTADORA GENERAL.
C.P.A. No. 11625