

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 áreas 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, 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 -12-2016

ANALÍTICA BIOMÉDICA VICSEVI S.A

Lcda. Fabiola Salas	60,00
Lcda. Rosita Sevilla	50,00
Dr. Víctor Hugo Sevilla	90,00
TOTAL	200,00

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 NIIF para Pymes.

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 SAFFI, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El estado de pérdidas y ganancias está preparado a costos históricos.

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.

IMPORTANCIA RELATIVA Y MATERIALIDAD

La presentación de los hechos económicos (Estados Financieros) se hace de acuerdo con su importancia relativa o materialidad.

Para efectos de revelación, una transacción, hecho u operación es material cuando, debido a su cuantía o naturaleza, su conocimiento o desconocimiento, considerando las circunstancias que lo rodean, incide en las decisiones que puedan tomar o en las evaluaciones que puedan realizar los usuarios de la información contable.

Todas las transacciones económicas realizadas durante el año han sido reconocidas en los estados financieros.

En la preparación y presentación de los estados financieros, la materialidad de la cuantía se determinó con relación, entre otros, al activo total, al activo corriente y no corriente, al pasivo total, al pasivo corriente y no corriente, al patrimonio o a los resultados del ejercicio, según corresponda.

En términos generales, se considera como material toda partida que supere el 5% con respecto a un determinado total de los anteriormente citados.

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

ACTIVO CORRIENTE

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Caja y Bancos	1.988,04
TOTAL	1.988,04

- Corresponden a los saldos al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas bancarias.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Otras no relacionadas	14.202,65
TOTAL	14.202,65

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

ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

Credito tributario (Impuesto a la renta)	2.622,93
TOTAL	2.622,93

- Este grupo de cuentas refleja los valores que la empresa tiene a su favor por retenciones de impuesto a la renta.

ACTIVO NO CORRIENTE

C.3.3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Maquinaria y equipo	78.883,48
Muebles y enseres	18.000,00
Equipo de computo	2.451,58
Vehículos	2.677,79
Depreciación acumulada	-91.053,43
TOTAL	10.959,42

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, los cuales están valorados al costo histórico 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

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES

Cuentas por pagar comerciales	4.950,00
TOTAL	4.950,00

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar proveedores en el corto plazo.

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Otras cuentas por pagar	15.003,19
TOTAL	15.003,19

- Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a las cuentas por pagar al SRI por declaraciones de Diciembre de 2016 y el préstamo a terceras personas.

C.3.5. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

Capital social	200,00
Aportes capitalizaciones futuras	1.020,66
Reserva legal	367,29
Reserva facultativa	12.543,61
Resultados adopcion NIIF	-7.189,89
Utilidad del ejercicio	2.878,18
TOTAL PATRIMONIO	2.878,18

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 \$2.878,18 dólares.



DR. VÍCTOR HUGO SEVILLA
GERENTE GENERAL



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