

LABORATORIOS EL PUENTE LA.EL.PU.CIA LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CORRESPONDIENTES AL EJERCICIO 2017

NOTA 1. INFORMACION GENERAL

La razón social con la cual opera la compañía es LABORATORIOS EL PUENTE LA EL PU CIA LTDA. La empresa se constituye con fecha 28 de Octubre de 1999. El domicilio social de la compañía es Av. 12 de Abril y José Peralta. El capital social de la compañía es de \$400,00.

Los Estados Financieros Individuales al 31 de diciembre del 2017, reflejan el objetivo principal de la compañía, esto es la prestación de servicios y asesoramiento relacionados con la elaboración de estrategias y proyectos arquitectónicos.

De acuerdo con lo establecido con la Superintendencia de Compañías Valores y Seguros, se declara que los presentes estados financieros por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre del 2017 han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). A continuación se detallan las políticas contables más importantes y relevantes a las cuales la empresa se somete:

NOTA 2. BASES DE PRESENTACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

- a) Bases de Preparación.- Los presentes estados financieros al 31 de diciembre del 2017, han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES), y aplicados de manera uniforme en el ejercicio que se presentan. Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico. La preparación de los estados financieros conforme a la NIIFs PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Administración que ejerza su criterio profesional en el proceso de aplicación de las políticas contables de la compañía.
- b) Moneda Funcional y de presentación.- La moneda funcional de la compañía se ha determinado como la moneda del ambiente económico principal en que funciona. En el caso que hubiere transacciones distintas a las que se realizan en la moneda funcional de la entidad estas se convertirán a la tasa de cambio vigente a la fecha de la transacción. La moneda de presentación y la moneda funcional es el USD DÓLAR AMERICANO.
- c) Hipótesis de negocio en marcha.- Los mencionados estados financieros han sido preparados sobre la hipótesis de negocio en marcha, es decir, en base de que la empresa está en funcionamiento y continuará sus actividades de operación dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se asume que la empresa no tiene ni la intención ni la necesidad de liquidar o disminuir en forma importante el nivel de sus operaciones.
- d) Uso de estimaciones y juicios de los Administradores.- La preparación de los estados financieros de acuerdo a NIIF requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de los activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados por la administración de manera regular, sin embargo, debido a la subjetividad inherente en este proceso contable, los resultados reales pueden diferir de los montos estimados por la Administración. En la preparación de los estados financieros se han utilizado estimaciones tales como: Vida útil y valores residuales de los muebles y equipos.- La determinación de las vidas útiles y los valores residuales de los componentes de la vida útil definida involucra juicios y supuestos que podrían ser afectados si cambian las circunstancias. La administración revisa estos supuestos en forma periódica y los ajustes en base prospectiva en el caso de identificarse algún cambio. Sin embargo, los resultados reales pueden variar debido a la obsolescencia técnica, en especial en lo que se refiere al software y equipo informático. El valor residual y la vida útil de un activo se revisaran como mínimo al término de cada periodo anual, y si las expectativas difieren de las estimaciones previas, los cambios se contabilizaran como un cambio en una estimación contable de modo prospectivo.
- e) Reclasificaciones significativas.- No existen reclasificaciones significativa que afecten la presentación de los estados financieros.

NOTA 3. POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables aplicadas en la preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades, han sido las siguientes:

Cuentas de Activo

- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO.- Se registran todos los recursos líquidos de la empresa debido a sus operaciones regulares (Caja, caja chica, bancos) (NIIF7). Las cuentas de efectivo al término del periodo contable ascienden a la suma de \$25.864,91.

- Cuentas y documentos por cobrar.- Las cuentas por cobrar representan principalmente los saldos pendientes de cobro por cuentas por cobrar a clientes que se reconocen por el importe de la factura. Al cierre del ejercicio la compañía registra un valor pendiente de \$18.163,22 por este concepto.
- Propiedades planta y equipo.- En esta cuenta se registrarán todos los bienes tangibles los cuales servirán para la actividad operativa de la empresa. Los bienes del activo fijo, se reconocen inicialmente a su costo de adquisición, menos la depreciación y las pérdidas por deterioro que se deben reconocer. Las pérdidas por deterioro de valor se registran como gastos en los resultados de la sociedad, cuando ocurran. La depreciación del activo fijo se registra en resultados del ejercicio, siguiendo el método lineal de acuerdo a la vida útil de los componentes de los bienes. La sociedad revisa el valor residual, la vida útil y el método de depreciación de los bienes al cierre del ejercicio. Las modificaciones que pudieran surgir en los criterios establecidos se reconocen, en su caso, como cambio de estimación. Los gastos de mantenimiento, reparación y conservación se reconocen en resultados del periodo.
- Depreciación acumulada.- Se registrarán los saldos acumulados a la fecha de forma sistemática a lo largo de su vida útil. Para este cálculo se considerará como vida útil de los activos los siguientes: Muebles, Enseres, Maquinaria y Equipo 10 años; Equipo de computación y software 3 años; y, Edificios 20 años

FECHA	PROVEEDOR	FACT	COSTO	DEP ACUM 2017	VALOR LIBROS 2017
25/10/2004	Jorge Wilfrido Cárdenas Herrera	001-001-0004202	213,19	213,19	-
15/09/2005	Jiménez Yépez C. Ltda.	001-001-0035888	22.400,00	22.400,00	-
27/06/2006	Jiménez Yépez C. Ltda.	001-001-0040989	18.816,00	18.816,00	-
17/11/2008	Simed	004-001-0001423	2.800,00	2.543,33	256,67
20/11/2008	Marcia Serpa	001-001-0010331	3.808,00	3.458,93	349,07
09/03/2009	Carlos Luis Delgado Chumbi	001-001-0000029	657,21	575,06	82,15
19/11/2012	Jose Ruilova	001-001-0001331	168,00	85,40	82,60
30/08/2014	Biombo		120,66	40,22	80,44
15/06/2015	Muebles divisiones	CVA-1830	2.375,07	592,87	1.782,20
TOTAL MUEBLES Y ENSERES			51.358,13	48.725,00	2.633,13
16/11/2009	José Aguilar Vélez	001-001-0002400	862,00	862,00	-
31/12/2010	Inteligencia Electrónica	1-1-4771, 4752	1.950,00	1.950,01	0,00
09/03/2011	Inteligencia Electrónica	001-001-0004865	350,00	350,01	0,00
30/03/2011	José Luis Aguilar Vélez	001-001-0003857	238,39	238,39	0,00
19/09/2011	José Luis Aguilar Vélez	001-001-0004361	249,11	249,11	0,00
24/11/2011	Inteligencia Electrónica	001-001-0005041	350,00	350,01	0,00
27/07/2012	Polo Barsallo Adolfo	002-001-0009138	427,19	427,19	0,00
16/07/2014	Impresora		258,93	258,93	0,00
12/06/2015	Computador servidor	CVA1827	596,43	496,98	99,45
19/08/2016	COMP.: 2537 FACT.:000009864GUEVARA CORDOVA JORGE O	CVA2537	115,00	51,11	63,89
07/12/2016	COMP.: 2719 FACT.:000008820ING. AGUILAR VELEZ JOSE	CVA2719	123,00	41,00	82,00
13/11/2017	COMP.: 3280 FACT.:000009641ING. AGUILAR VELEZ JOSE	CVA3280	105,00	2,92	102,08
TOTAL EQUIPO COMPUTACION			5.625,05	5.277,63	347,42
09/05/2016	LOCAL COMERCIAL 76MTS EDIFICIO PASEO DEL PUENTE	CCG1	85.000,00	6.729,17	78.270,83
05/01/2017	COMP.: 2750 FACT.:7BALAREZO SEVILLA PABLO ADECUACIONES	CVA2750	23.006,70	1.150,34	21.856,37
TOTAL EDIFICIOS			108.006,70	7.879,50	100.127,20
24/10/2016	COMP.: 2628 FACT.:000021107DRA. SERPA RODAS MARCIA	CVA2628	460,00	53,67	406,33
TOTAL EQUIPO MEDICO			460,00	53,67	406,33
12/12/2016	COMP.: 2790 FACT.:000471217DATAFAST S.A.	ca2790	502,25	50,23	452,03
13/01/2017	COMP.: 2768 FACT.:000132718OMNITRON ELECTRICA CIA.	CVA2768	372,52	34,15	338,37
TOTAL EQUIPO OFICINA			874,77	84,37	790,40
TOTALES			166.324,65	62.020,17	104.304,48

Cuentas del Pasivo

Pasivos financieros a valor razonable: La empresa reconoce sus pasivos al valor razonable considerando los efectos de mercado que se conozcan.

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Se registraran todas las obligaciones adquiridas con los proveedores con vencimientos corrientes. Al 31 de diciembre del 2017, el valor adeudado por este concepto asciende a \$3.009,91.
- OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS.- Se registraran en esta cuenta las obligaciones adquiridas con bancos u otras instituciones de carácter financiero que tengan vencimientos corrientes y al costo amortizado. Al cierre del ejercicio no se poseen deudas con instituciones financieras.
- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES.- Se registraran las cuentas de pagos de impuestos a la renta, retenciones, participación trabajadores y dividendos.

PASIVO NO CORRIENTE

- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR.- Se registrara las cuentas no corrientes o a largo plazo que se adquieran con instituciones financieras o con terceros, fijando la tasa de interés efectiva que estuviere en el mercado. Se reflejara en la cuenta el costo del mismo.

Cuentas del Patrimonio

- CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO: Se registrara el monto total del capital o participaciones inscritos en el registro mercantil y que corresponde al capital suscrito en la Constitución. El mismo que está distribuido así:

IDENTIFICACION	NOMBRE	NACIONALIDAD	INVERSION	CAPITAL
0101512697	ALVAREZ GOMEZ ELSA CECILIA	ECUADOR	NACIONAL	40,00
0101012219	BARZALLO CABRERA MARCO VINICIO	ECUADOR	NACIONAL	40,00
0100958529	GALARZA IÑIGUEZ JUAN JOSE	ECUADOR	NACIONAL	40,00
0101375442	OCHOA PALACIOS MARIA DEL CARMEN	ECUADOR	NACIONAL	40,00
0101386308	PALACIOS TORRES FABIAN PATRICIO	ECUADOR	NACIONAL	40,00
0102291085	PINTADO VANEGAS MARIA ELIZABETH	ECUADOR	NACIONAL	40,00
0101231595	POLO BARSALLO HUMBERTO GENARO	ECUADOR	NACIONAL	40,00
0101511525	REINOSO MUÑOZ JORGE ISAAC	ECUADOR	NACIONAL	40,00
0100092741	TORRES UGALDE CARLOS ENRIQUE	ECUADOR	NACIONAL	40,00
0101290302	VANEGAS ASTUDILLO EDGAR ROLANDO	ECUADOR	NACIONAL	40,00
TOTALES				400,00

- APOORTE DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION.- Se registraran los aportes de los socios para futuras capitalizaciones. Al cierre del ejercicio 2017, la cuenta se conforma por:

SOCIO	APORTE
ALVAREZ GOMEZ ELSA CECILIA	7.846,48
BARZALLO CABRERA MARCO VINICIO	6.000,23
GALARZA IÑIGUEZ JUAN JOSE	6.611,11
OCHOA PALACIOS MARIA DEL CARMEN	7.900,00
PALACIOS TORRES FABIAN PATRICIO	5.664,65
PINTADO VANEGAS MARIA ELIZABETH	7.511,65

POLO BARSALLO HUMBERTO GENARO	7,900,00
REINOSO MUÑOZ JORGE ISAAC	7,499,99
TORRES UGALDE CARLOS ENRIQUE	7,900,00
VANEGAS ASTUDILLO EDGAR ROLANDO	7,900,00

- **RESERVAS.**- Se registraran las reservas constituidas por ley, acuerdos entre los accionistas o por los estatutos. En la reserva legal se retendrá el 5% de las utilidades líquidas anuales por un lapso de 5 años.

RESULTADOS ACUMULADOS

- **GANANCIAS ACUMULADAS:** Se registraran las utilidades netas acumuladas sobre las cuales los socios o accionistas no han dado un destino definitivo.
- **(-) PERDIDAS ACUMULADAS.**- Se registraran las pérdidas de ejercicio anteriores que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de socios o accionistas.

RESULTADOS DEL EJERCICIO

- **GANANCIA NETA DEL PERIODO.**- Se registrara el saldo de las utilidades del ejercicio en curso, después de las provisiones para participación a trabajadores e impuesto a la renta Al 31 de diciembre del 2017 se cierra el ejercicio con una utilidad de \$12.918,79 antes de impuestos y distribución a trabajadores.
- **(-) PERDIDA NETA DEL EJERCICIO.**-Registra las pérdidas provenientes del ejercicio en curso.

RECONOCIMIENTO DE INGRESOS Y GASTOS

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo.

INGRESOS.- Incluye tanto a los ingresos de actividades ordinarias que surgen en el curso de las actividades de la entidad y corresponden a la prestación de servicios de construcción. Los ingresos se registraran en el periodo en el cual se devengan, cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

GASTOS.- La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentra, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Son perdidas otras partidas, que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del periodo a su función distribuidos por gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos son reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo.

AJUSTES

De acuerdo con lo establecido y siguiendo las políticas contables se han considerado hacer los ajustes para el año de las siguientes cuentas:

- Se realizó las debidas depreciaciones a los activos fijos de acuerdo a lo establecido en las políticas contables.
- No existen en la empresa cuentas incobrables, razón por la cual no se hacen provisiones por lo mismo.
- Debido a la rotación de productos que se tiene en la empresa, no se tiene problemas de deterioro, razón por la cual no se hacen ajustes de los mismos.

NOTA 4. ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados financieros de la compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera. La Compañía de acuerdo a lo establecido por la NIC 1 – Presentación de Estados Financieros presenta información comparativa respecto del periodo anterior para todos los importes incluidos en los estados financieros del año corriente.

Mca. Cpa. Decilia Santillán Sacolo

Contador