NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2016
LABORATORIO MICROBIOBASE CIA. LTDA.

Información General

La compañía MicroBioBase Laboratorio Cía. Ltda. fue creada el mes de mayo de 2016, registrada en la Superintendencia de Compañías como institución de responsabilidad limitada, se encuentra domiciliada en la ciudad de Quito, está conformada por 2 socios. La compañía tiene como función principal el análisis microbiológico.

Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo a las Normas NIFF, presentado en dólares americanos y por partida doble. Los estados financieros se consideraron del 1 de junio al 31 de diciembre de 2016.

Políticas contables

El ingreso de las actividades ordinarias, se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta (IVA), establecidos en el país.

Las partidas de activos fijos se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de activos fijos se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipos de Laboratorio	20%
Equipos de Oficina	10%
Muebles y enseres	10%

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

Ingresos de actividades ordinarias

En el año 2016, se registraron únicamente 2 ventas de servicios, debido a la reciente creación de la compañía, estás ventas son gravadas con el 14% de Impuesto al Valor Agregado.

Costos financieros

En el costo de venta se registró lo correspondiente a sueldos y beneficios sociales de la empleada registrada, así como una capacitación a la misma.

Por el préstamo incurrido en junio de 2016 se canceló por intereses y demás pagos la cantidad de $1595.29, mismos que se los registró como Gastos Financieros.

Además se registraron como gastos administrativos los valores cancelados para la constitución de la compañía, cuotas a la Superintendencia de Compañías, Registro Mercantil y documentos notariados.

Como otros gastos ser consideró el IVA de las compras realizadas antes del mes de noviembre de 2016, debido a que no se constaba con los documentos tributarios impresos, así como las multas tributarias por presentación tardía de las declaraciones.

Ganancia antes de impuestos

Debido a que la compañía recién empezó sus actividades y hasta completar todos los requisitos de funcionamiento, y al existir sólo una venta por mes en noviembre y diciembre; y los gastos se han incurrido desde su creación, no existe ganancia, sino pérdida por $3.498.09

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Por las compras y ventas registradas en el año 2016, se tiene un crédito tributario en el Impuesto a la Renta de $32,00 y del Impuesto al Valor agregado de $154,00.

Propiedad, planta y equipo

Se adquirió equipos de laboratorio por $6.391,00, al costo, no se registró deducción de la depreciación, debido a que son equipos que no se los utiliza todavía.

Para los equipos de oficina se adquirió una copiadora, al costo de $1.900, en diciembre, por tal motivo no se registró la depreciación.

Préstamos bancarios

La Compañía recurrió a un préstamo bancario en el mes de junio para poder inciar sus actividades, monto solicitado $20.000,00, de los cuales se ha cancelado puntualmente las cuotas en las que está incluido parte de capital e intereses.

Quedando al 31 de diciembre 2016 un saldo neto del préstamo de $18.635,19. Los intereses y demás pagos que suman $1595.29, se los registró como Gastos Financieros.

Capital en acciones

El capital consta de 400 acciones a $1,00 cada una conformado de la siguiente manera: Paulina Cela propietaria de 70% de las acciones y Galo Cela con el 30% de acciones.

Efectivo y equivalentes en efectivo

Del dinero recibido del préstamo más la aportación de los socios y ventas, luego del pago de las obligaciones operacionales y financieras se registran los siguientes saldos. Efectivo $5.965,99 a cargo de la Gerente y en la cuenta bancaria de la compañía abierta en el Banco Bolivariano $1.094.11.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron entregados a los directivos el día 13 de abril de 2017, los mismos que fueron aprobados en la Sesión de la Junta General de socios, el día 15 de abril de 2017.

Lcda. Patricia Sotomayor

CONTADORA