



**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2018**  
**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 enero al 31 de diciembre de 2018.

**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 2018, se registraron ventas de servicios, estas ventas son gravadas con 12% Impuesto al Valor Agregado.

MicroBioBase

DIRECCIÓN:  
Tungurahua E3-118 y Montecristi • Telf.: 2644-297  
Email: laboratorio@microbiobase.com  
www.microbiobase.com

#### **Costos financieros**

En el costo de venta se registró lo correspondiente a sueldos y beneficios sociales del único empleado registrado, quien labora a jornada parcial desde noviembre de 2017.

El pago de la Representante Legal y Gerente, se registró como Honorarios, está afiliada en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, el valor que allí se cancela se incluye en los honorarios.

Del préstamo vigente se cancelaron intereses, mismos que se los registró como Gastos Financieros.

Los valores correspondientes a la chequera, débitos por pago de declaraciones de impuestos y avisos veinticuatro del Banco Bolivariano se registró como Gastos Bancarios.

Como otros gastos se consideró el IVA compras cargado al gasto y otras adquisiciones realizadas con documentos autorizados por el Servicio de Rentas Internas a los que no se aplicó retenciones.

#### **Ganancia antes de impuestos**

La compañía tiene más de dos años de funcionamiento, desde que empezó sus actividades no ha despegado debido a los permisos y auditorías pendientes, por lo que sus ventas son mínimas; y los gastos superan grandemente los ingresos, por lo que no existe ganancia, sino pérdida por \$17.312,01.

La pérdida acumulada por los años 2016, 2017 y 2018 es de \$41.174,54

#### **Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Por las compras y ventas registradas en el año 2018, se tiene un crédito tributario en el Impuesto a la Renta de \$115,00 y crédito tributario del Impuesto al Valor Agregado de \$1.759,35.

#### **Propiedad, planta y equipo**

Desde este año se procede al registro y cálculo de la depreciación de los equipos de laboratorio por \$6.966,00 los equipos de oficina por \$1.900,00 y \$725,00 de muebles y enseres, utilizando el método de línea recta, menos la deducción del 10% de residuo, valor de la depreciación acumulada es \$3.167,01.

#### **Préstamos bancarios**

La Compañía canceló puntualmente el préstamo bancario vigente, al final del año quedó el saldo neto del préstamo de \$14.666,72. Los intereses y demás pagos que suman \$2.028,93, se los registró como Gastos Financieros.

**Cuentas por Pagar**

La Compañía ha cancelado todas sus obligaciones puntualmente, debido a préstamos personales otorgados por los socios. La Gerente no ha percibido sus honorarios, sólo se ha cancelado los valores correspondientes al IESS.

**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 \$377,38 a cargo de la Gerente y en la cuenta bancaria de la compañía abierta en el Banco Bolivariano \$61,58.

**Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron entregados a los directivos el día 2 de abril de 2019, los mismos que fueron aprobados en la Sesión de la Junta General de socios, el día 3 de abril de 2019.

Fecha de asamblea y aprobación de balance: Quito, 02-04-2019



Lcda. Patricia Sotomayor  
CONTADORA

