

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL AÑO 2019
LABORATORIO MICROBIOBASE CIA. LTDA.

Información General

La compañía MicroBioBase Laboratorio Cia. 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 2019.

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 2019, se registraron ventas de servicios, estas ventas son gravadas con 12% Impuesto al Valor Agregado.

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.

La Representante Legal y Gerente, no cobro Honorarios, está afiliada en el Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, valores que cancela ella misma.

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, a pesar de ello, este año ha logrado obtener ingresos y por sus ventas con los gastos permanentes, no existe ganancia, pero ha mejorado, ya que la pérdida por \$6.590,29, es casi el 30% de la generada el año anterior.

La pérdida acumulada por los años 2016, 2017, 2018 y 2019 es de \$47.764,83.

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.

Otros activos

La empresa ha realizado gastos de acreditación por \$2.565,79, se procede al registro y cálculo de la amortización del 10%, que suma \$256,58

Préstamos bancarios

La Compañía canceló puntualmente el préstamo bancario vigente, al final del año quedó el saldo neto del préstamo de \$10.333,33. Los intereses y demás gastos bancarios suman \$1.304,36, se los registró como Gastos Financieros.

Cuentas por Pagar

La Compañía ha cancelado todas sus obligaciones puntualmente, los préstamos personales otorgados por los socios siguen incrementándose, hasta que la empresa genere ingresos suficientes para cubrirlos.

Capital en acciones

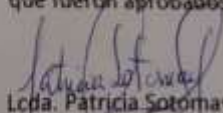
El capital consta de 400 acciones a \$1,00 cada una conformado de la siguiente manera: Paulina Cela propietaria de 70% de las acciones y Galo Cela con el 30% de acciones.

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 registra en la cuenta bancaria de la compañía del Banco Bolivariano el saldo de \$2.981,55.

Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron entregados a los directivos el día 1 de abril de 2020, los mismos que fueron aprobados en la Sesión de la Junta General de socios, el día 1 de abril de 2020.


Lcda. Patricia Sotomayor

CONTADORA