

BIO LABORATORIO INMUNBIOLOGICAL CIA. LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

Bio Laboratorio Inmunbiological Cia. Ltda. fue constituida con el fin de brindar un servicio de análisis de laboratorio para la salud de nuestra sociedad en general . El domicilio legal de la Compañía, donde se encuentran sus oficinas administrativas, es calle Elvira Campi de Yoder N53-231 y Av. Los Pinos, en la ciudad de Quito.

De acuerdo con la innovación en el ámbito laboral acerca de la salud ocupacional en nuestro país, se proyecta a tratar de mejorar los beneficios, implementando más y mejor tecnología, para ofrecer un mejor servicio a nuestra distinguida clientela.

Al 31 de diciembre de 2014, el número de colaboradores que prestan sus servicios en la empresa es de 2 personas, con las que se cubre todos los requerimientos internos.

Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de Diciembre de 2014 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 20 de Febrero de 2015.

Los Estados Financieros reflejan la actividad individual de la Compañía

La Compañía prepara estados financieros consolidados, los cuales se presentan por separado.

NOTA 2

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS.

Durante el presente ejercicio económico se ha adaptado las NIIFS proyectándonos a la eficiencia que estas puedan brindarnos en la información financiera en lo posterior.

Las políticas contables significativas utilizadas por la Compañía en la preparación y presentación de sus estados financieros son las siguientes:

Base de Elaboración y Políticas Contables:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC), oficializadas para su aplicación obligatoria.

Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda funcional, es decir, Dólares, a partir del primero de Enero del año 2014.

NOTA 3

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO:-

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

NOTA 4:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS CORRIENTES:-

Son valores razonables que comprenden los dados en calidad del préstamo a los funcionarios y que se han ido recaudando paulatinamente durante el ejercicio económico.

NOTA 5:

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASVICO (RENTA):-

Están establecidos los valores que provienen de las cuentas: Retenciones en la fuente recibidas; Anticipo de Impuesto a la Renta, y Crédito Tributario por concepto de Impuesto a la Renta, que dado el caso al final del ejercicio fiscal quedan a favor de la empresa.

NOTA 6:

MAQUINARIA EQUIPO E INSTALACIONES:-

Están considerados los adquiridos desde inicios de la Compañía hasta el presente ejercicio fiscal, considerando su depreciación anual sin tomar en cuenta los gastos incurridos en reparaciones, A esta nota la integran las cuentas de: Maquinaria y Equipo;

NOTA 7:

VEHICULO, EQUIPO CAMINERO MOVIL

Se considera el Vehículo actual.

NOTA 8:

DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:-

Integran las depreciaciones del presente ejercicio fiscal en cuanto a depreciaciones netamente de los activos equipos y vehículo.

NOTA 9:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES CORRIENTES NO RELACIONADOS:-

Son las obligaciones adquiridas durante este ejercicio fiscal y por las cuales la Empresa mantiene una deuda que actualmente se cancela periódicamente con varios proveedores.

NOTA 10:

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR CORRIENTES/NO RELACIONADOS/LOCALES:-

Se agrupan los movimientos y saldos de las cuentas: Retenciones en la Fuente por Pagar, Aportaciones al Iess y Fondos de Reserva en relación de Dependencia, Beneficios de Ley, Utilidades por pagar, y Dividendos por Pagar, los mismos que se consideran del saldo inicial al 01 de enero de 21014.

NOTA 11:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES NO CORRIENTES/NO RELACIONADOS/LOCALES:-

Esta cuenta reporta la adquisición de equipo nuevo realizada a crédito para ser cancelada en largo plazo.

NOTA 12:

RESERVAS :-

A más del saldo inicial, se ha considerado el 20% adicional para reserva legal y Otras reservas considerando como base el resultado del ejercicio fiscal.

NOTA 13:

UTILIDAD NO DISTRIBUIDA DE EJERCICIOS ANTERIORES:-

Se mantiene conforme lo indica el saldo inicial a enero de 2014, no se ha registrado movimiento.

NOTA 14:

UTILIDAD DEL EJERCICIO:-

Refleja el resultado de todas las operaciones realizadas en este ejercicio fiscal.

NOTA 15:

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0%

Incluye el total de la facturación anual realizada por la empresa.

NOTA 15

RENDIMIENTOS FINANCIEROS:-

Se considera el valor rentable por la inversión que se liquidó en este año 2014.

NOTA 16:

UTILIDAD EN VENTA DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:-

La integran los valores recuperados por concepto de activos que no fueron considerados en su totalidad en ejercicios anteriores.

NOTA 17:

SUELDOS, SALARIOS Y REMUNERACIONES QUE CONSTITUYEN MATERIA DEL IESS:-

Mantiene los movimientos cancelados por concepto de sueldos y paga al personal que son imputables para aportaciones al Iess, como Aporte Patronal, 1% Setec, Fondos de Reserva.

NOTA 18:

BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO SON IMPUTABLES AL IESS:-

Se consideran todos los pagos por Beneficios de Ley, Décimos Sueldos, Vacaciones, etc.

NOTA 19:

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES:-

Incluye, pagos realizados por mantenimiento a equipos, vehículo, adecuaciones, y demás aditamentos que se necesitaron para el normal desarrollo de las actividades económicas.

NOTA 20:

COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES:-

Para el normal desarrollo de las actividades los gastos incurridos por concepto de combustibles para el vehículo propiedad de Bio Laboratorio Inmunobiológico Cía Ltda.

NOTA 21:

SUMINISTROS, MATERIALES Y REPUESTOS:-

Abarca las adquisiciones de material necesario netamente para atención de la actividad económica, como sustancias reactivas, jeringas, y demás productos químicos.

NOTA 22:

INTERESE BANCARIOS:-

Corresponde a los intereses bancarios ya sea por sobregiros que se asumen en la cuenta bancaria que se mantiene en Produbanco.

NOTA 23:

PERDIDA EN VENTA DE ACTIVOS:-

La adquisición del Equipo, se contabiliza como gestión administrativa en virtud de que se ha firmado un contrato sin haber recibido garantía alguna por parte del proveedor.

NOTA 24:

IMPUESTOS CONTRIBUCIONES Y OTROS:-

A esta cuenta se suman los valores cancelados al Municipio, como pago de 1.5 x 1000 a los activos, pago de Patente, Alícuotas en la propiedad de funcionamiento de la empresa, pago de matrícula vehicular, y demás permisos reglamentarios.

NOTA 25:

DEPRECIACION DE PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO:-

Se consideran las depreciaciones de Equipos y Vehículo que tuvieron lugar desde 01 d enero al 31 de diciembre de 2014 y reflejan su valor acumulado en el saldo.

NOTA 26:

SERVICIOS PUBLICOS:-

Resulta de la acumulación de gastos incurridos, por concepto de energía eléctrica, agua potable, servicio telefónico, internet, celulares, así como peajes y parqueos públicos.

NOTA 27:

OTROS SERVICIOS:-

Los mantenidos en la empresa por concepto de servicios de asesorías, salud ocupacional, y demás servicios adquiridos de terceras personas para lograr que la empresa se mantenga al día con sus obligaciones.

NOTA 28:-

ESTADOS FINANCIEROS:

BIO LABORATORIO INMUNBIOLÓGICA

BALANCE GENERAL O ESTADO DE SITUACION FINANCIERA AL 31 DICIEMBRE DE 2014

=====

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECT

Bancos

3.087,60

TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFFECT

3.087,60

ACTIVOS FINANCIEROS

DCTOS Y CTAS X COBR NO RALCION

TOTAL DCTOS Y CTAS X COBR NO RALCION

		-

TOTAL ACTIVOS FINANCIEROS		-

SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS		
Prestamos Funcionarios	4.369,08	
TOTAL SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS		4.369,08

ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES		
Retenciones Fuente Recibidas	424,90	
Anticipo del Impto a la Renta	326,42	
Cr,dito Tributario-RENTA	294,38	
TOTAL ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES		1.045,70

TOTAL ACTIVO CORRIENTE		8.502,38

ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria y Equipo	23.991,17	
Vehiculos/Equipo Caminero Movi	28.041,97	
ï-Deprec.Acumulada P.P.y Equip	(1.414,13)	
ï-Deprec.Acumulada Vehiculos	(5.801,76)	
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		44.817,25

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		44.817,25

TOTAL ACTIVO		53.319,63

PASIVO		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR		
Locales		
Proveedores	(20.665,06)	
Frisonex	(1.488,11)	
TOTAL Locales		(22.153,17)

TOTAL CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR		(22.153,17)

OTRAS OBLIGACIONES		
CON EL SRI		

Ret. en la Fuente x Pagar	(3,34)	
TOTAL CON EL SRI		(3,34)

CON EL IESS		
Aportaciones x Rel. Dep.	(156,96)	
Fondos de Reserva	(60,55)	
TOTAL CON EL IESS		(217,51)

POR BENEF.DE LEY EMPLEADOS		
Dec. Tercer Sueldo	(29,32)	
Dec. Cuarto Sueldo	(147,50)	
TOTAL POR BENEF.DE LEY EMPLEADOS		(176,82)

15% Participación Trabajadores	(173,04)	
Dividendos x Pagar	(12.053,18)	
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES		(12.623,89)

CTAS.X PAGAR DIVERSAS REL.DEP.		
TOTAL CTAS.X PAGAR DIVERSAS REL.DEP.		-

TOTAL PASIVO CORRIENTE		(34.777,06)

CTAS X PAGAR LARGO PLAZO		
PROVEEDORES LARGO PLAZO		
Valores por liquidar Largo Pla	(15.000,00)	
TOTAL PROVEEDORES LARGO PLAZO		(15.000,00)

TOTAL CTAS X PAGAR LARGO PLAZO		(15.000,00)

TOTAL PASIVO		(49.777,06)

PATRIMONIO NETO		
CAPITAL		
Capital Suscrito o Asignado	(400,00)	
TOTAL CAPITAL		(400,00)

RESERVAS		
Reserva Legal	(554,86)	
Reserva Facultat. y Estatutari	(230,73)	
TOTAL RESERVAS		

		(785,59)

RESULTADOS ACUMULADOS		
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS		-

RESULTADOS DEL EJERCICIO		
Resultado Neto del Periodo	(1.022,90)	
Dividendos no Distrb. Años Ant	(814,95)	
Resultado Ejercicio Actual	634,50	
TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO		(1.203,35)

TOTAL PATRIMONIO NETO		(2.388,94)

RESULTADO DEL PERIODO		(1.153,63)

BIO LABORATORIO INMUNBIOLÓGICA
ESTADO DE RESULTADOS - PERDIDAS Y GANANCIAS
DESDE 1/Enero/2014 HASTA 31/Diciembre/2014

=====

INGRESOS

INGRESOS X ACTIVIDADES ORDINAR

Prestación de Servicios	(44.800,82)	
INTERESES		
TOTAL INTERESES		-

OTROS ING. X ACTIV.ORDINARIAS

TOTAL OTROS ING. X ACTIV.ORDINARIAS		-

TOTAL INGRESOS X ACTIVIDADES ORDINAR		(44.800,82)

OTROS INGRESOS

Intereses Financieros	(243,90)	
Proveedores Impagos	(2.452,68)	
TOTAL OTROS INGRESOS		(2.696,58)

TOTAL INGRESOS		(47.497,40)

COSTOS Y GASTOS
COSTOS
COSTOS DE VENTAS

Insumos y Materiales	18.768,26	
TOTAL COSTOS DE VENTAS		18.768,26 -----
TOTAL COSTOS		18.768,26 -----

GASTOS
GASTOS ADMINISTRATIVOS

Sueldos Salarios	8.719,80	
Decimo Tercer Sueldo	347,40	
Decimo Cuarto Sueldo	547,50	
Aportaciones al IESS	1.059,42	
Servicios/Personas Naturales	1.021,60	
Servicios de Asesoría	520,00	
Mantenimiento y Reparaciones	541,37	
Suministros de Oficina	521,37	
Combustibles	860,40	
Parqueos/Peajes	136,55	
Gastos Legales y Notariales	22,00	
Alícuotas/Arrendamientos	1.320,00	
Impuestos Contribuciones y Otros	1.330,01	
Iva que se Carga al Gasto	2.794,99	
DEPRECIACIONES		
Propiedades Planta y Equipo	1.414,13	
Depreciación Vehículo	5.801,76	
TOTAL DEPRECIACIONES		7.215,89 -----
Suscripciones y Afiliaciones	231,00	
Teléfono/Celulares	144,47	

Otros Gastos	158,91	
TOTAL GASTOS ADMINISTRATIVOS		27.492,68

GASTOS FINANCIEROS		
Comisiones Bancarias	82,83	
TOTAL GASTOS FINANCIEROS		82,83

TOTAL GASTOS		27.575,51

TOTAL COSTOS Y GASTOS		46.343,77

RESULTADO DEL PERIODO		(1.153,63)

Se constata la información financiera para respaldo de la Compañía.

Atentamente;

Amparito Zaruma de O.

CONTADORA

RUC: 1102860085001