

**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 2015, 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 2015 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 14 de Marzo de 2016.

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 2015.

**NOTA 3**

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES A EFFECTIVO:-**

Incluye aquellos activos financieros liquidos 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 2015.

**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 2015, 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 2015.

**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 pago 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 Inmunbiological Cia 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, Alicuotas 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 de enero al 31 de diciembre de 2015 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 2015

=====		
<b>ACTIVO</b>		
ACTIVO CORRIENTE		
EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECT		
Bancos	16.030,62	
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTE A EFECT		16.030,62
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		
TOTAL SERVICIOS Y PAGOS ANTICIPADOS		-----
ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES		
Retenciones Fuente Recibidas		
Anticipo del Impto a la Renta		
Cr,dito Tributario-RENTA	1.410,35	
TOTAL ACTIVOS X IMPUESTOS CORRIENTES		1.410,35
		-----
TOTAL ACTIVO CORRIENTE		17.440,97
		-----
ACTIVO NO CORRIENTE		
PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		
Maquinaria y Equipo	23.991,17	
Vehiculos/Equipo Caminero Movi	28.041,97	
i-Deprec.Acumulada Activos	(13.921,63)	
TOTAL PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPO		38.111,51
		-----
TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE		38.111,51
		-----
TOTAL ACTIVO		55.552,48
		-----
<b>PASIVO</b>		
PASIVO CORRIENTE		
CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR		
Locales		
Proveedores	(23.688,28)	
TOTAL Locales		(23.688,28)
		-----
TOTAL CUENTAS Y DCTOS. X PAGAR		(23.688,28)
		-----
15% Participación Trabajadores		(335,27)
Obligaciones con el less	(232,22)	
Otros Pasivos Corrientes por Empleados	(335,10)	
Ctas y Dctos x Pagar Comerciales No Relaciondos		(14.500,00)
TOTAL PASIVO		-----

		(50.481,40)
		-----
<b>PATRIMONIO NETO</b>		
<b>CAPITAL</b>		
Capital Suscrito o Asignado	(400,00)	
<b>TOTAL CAPITAL</b>		(400,00)
		-----
<b>RESERVAS</b>		
Reserva Legal	(778,37)	
Reserva Facultat. y Estatutari	(454,24)	
<b>TOTAL RESERVAS</b>		(1.232,61)
		-----
<b>RESULTADOS ACUMULADOS</b>		
<b>TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS</b>		-
		-----
<b>RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		
Resultado Neto del Periodo	(2.235,12)	
Dividendos no Distrib. Años Ant	(1.203,35)	
<b>TOTAL RESULTADOS DEL EJERCICIO</b>		(3.438,37)
		-----
<b>TOTAL PATRIMONIO NETO</b>		(5.071,08)
		-----
<b>RESULTADO DEL PERIODO</b>		(2.235,12)
		-----

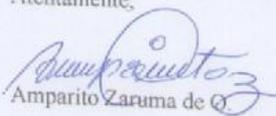
BIO LABORATORIO INMUNBIOLÓGICA  
**ESTADO DE RESULTADOS - PERDIDAS Y GANANCIAS**  
 DESDE 1/Enero/2015 HASTA 31/Diciembre/2015

<b>INGRESOS</b>		
<b>INGRESOS X ACTIVIDADES ORDINAR</b>		
Prestación de Servicios	(35.596,53)	
INTERESES		
<b>TOTAL INTERESES</b>		-
		-----
OTROS ING. X ACTIV.ORDINARIAS		
<b>TOTAL OTROS ING. X ACTIV.ORDINARIAS</b>		-
		-----
<b>TOTAL INGRESOS X ACTIVIDADES ORDINAR</b>		(35.596,53)
		-----

TOTAL INGRESOS		(35.596,53)
		-----
COSTOS Y GASTOS		
COSTOS		
COSTOS DE VENTAS		
Insumos y Materiales	6.321,66	
TOTAL COSTOS DE VENTAS		6.321,66
		-----
TOTAL COSTOS		6.321,66
		-----
GASTOS		
GASTOS ADMINISTRATIVOS		
Sueldos Salarios	8.887,20	
Aportaciones less	1.695,85	
Honorarios Profesionales y Dietas	3131,62	
Depreciación No Acelerada	6.705,74	
Gastos de Gestión	614,71	
Mantenimiento y Reparaciones	313,10	
Impuestos Contrib. Y Otros	2.711,18	
Iva que se carga al Gasto	600,82	
Otros	875,42	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		33.361,41
		-----
RESULTADO DEL PERIODO		(2.235,12)

Se constata la información financiera para respaldo de la Compañía.

Atentamente:

  
Amparito Zaruma de Q.

CONTADORA

RUC: 1102860085001