

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía **CRYO-CELL ECUADOR CIA. LTDA** cuyo domicilio principal en la ciudad Quito parroquia Batan calle República del Salvador 35196 y Suecia, constituida mediante Escritura Publica No. 1502 en fecha 24 de Abril 2003. Su objeto social es Actividades de laboratorios clínicos de análisis de sangre, orina, etcétera.; en cumplimiento a los requerimientos internos y de los entes de supervisión y control ha elaborado los estados financieros tomando como base las normas legales- tributarias vigentes.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2013

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía **CRYO-CELL ECUADOR CIA. LTDA.**, se ciñen a las normas y prácticas establecidas por las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), disposiciones de la Superintendencia de Compañías del Ecuador y de la Ley de Régimen tributario interno.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Estado de situación Financiera, Estado de Resultados, Estado de Flujo de Efectivo y Estado de Cambio o Evolución en el patrimonio es el dólar norteamericano.

Cuentas Por Cobrar El plazo por el cual se generará un crédito para los clientes no podrá superar el lapso de tiempo de 90 días, tiempo posterior al cual se calculara el porcentaje de interés por mora del 4% anual en el caso de cuentas por cobrar mayores al periodo establecido la empresa realiza cobros utilizando medios legales, u otros disponibles en el mercado.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Inventarios Se contabilizan al costo de adquisición por el método de valoración del Inventario promedio ponderado.

Diferidos Están compuestos por gastos pagados por anticipado, en donde se registran los gastos de constitución amortizados a 10 años, estos se devengaran en el transcurso del tiempo.

Obligaciones laborales La empresa al momento cuenta con un solo empleado bajo nómina ya que desde agosto no realiza actividades normalmente.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

Cuentas de Orden La sociedad registra en cuentas de orden los hechos económicos, compromisos o contratos de los cuales se puedan generar derechos u obligaciones y que, por lo tanto, pueden afectar la estructura financiera. Además, Incluye cuentas para control de los activos, pasivos, patrimonio, información general o control de las futuras situaciones financieras y las diferencias entre los registros contables y las declaraciones tributarias.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a \$ 22.495.91 y está conformado por:

Banco del pacifico 143.87; Banco Pichincha 240.13; Banco Produbanco 22.111.91

Nota No. 4 Deudores

El saldo de cuentas por cobrar de años anteriores suma, 236.909.35 valor que la empresa ha comenzado a cobrar por medio de una firma especialista RECSA S.A.

El saldo por cobrar IVA por retenciones en la fuente que realizan por los agentes de retención suma \$ 2.104.97 dólares, los cuales se devengaran desde enero del 2014.

Cuentas anticipadas de impuestos suman, 15.936.34 desglosadas así:

Anticipo Impuesto a la renta 185.66; Anticipo Retenciones Fuente realizados por clientes 15.750.68

NOTA No. 5 Inventarios

Al 31 de diciembre de 2013 presenta la siguiente conformación del Inventario:

Suministros y materiales \$3129.27 corresponde varios ítems.

NOTA No. 6 Gastos pagados por anticipado

Valor que suma, 1364.41, desglosados:

Licencias CRYOMED 1364.41

NOTA No. 7 proveedores

Se debe a proveedores nacionales la suma de 7.862.95 a distintas entidades y personas naturales que no superan el promedio de \$ 250.00

NOTA No. 8 Cuentas por Pagar:

La empresa tiene cuentas por pagar pendientes por concepto de sueldos, y otras remuneraciones del único empleado que tiene al momento, y una cuenta pro pagar por préstamos de socios, e impuestos retenidos a los proveedores cantidad que suma 315.606.86 y se desglosa de esta forma

IESS 868.53; Nomina 1.496.98; Sueldos y beneficios de ley 781.82; Obligaciones con la Administración tributaria 384.78

El socio de la empresa Anat Zoldan ha realizado un préstamo de \$ 400.000.00 a la empresa para que siga sus operaciones en el año 2012 se ha realizado pagos y quedando un saldo final de 304.211.90.

NOTA No. 7 Patrimonio

Al finalizar el periodo 2013 presenta la siguiente información:

Capital Suscrito y Pagado	\$ 800.00
Reserva legal	\$ 438.09
Aportes Para capitalizaciones Futuras	\$129.388.46
Perdida Años Anteriores	\$2.000.00
Pérdida del presente del ejercicio	\$ 158.338.97
Patrimonio al final del periodo	\$ -29.711.51

La pérdida del ejercicio se da por cuanto la empresa, desde el mes de agosto no ha podido cobrar las anualidades del año 2013

NOTA No. 8 Ingresos Operacionales

En este año ha tenido ventas por \$ 1.114.753.49, de esto 813.114.64 corresponde a anualidades, 296.617.27 a recolecciones del año 2013, y 5.021.58 a otros ingresos.

NOTA No. 9 Costos de Ventas

El costo de ventas incurrido en el ejercicio fiscal suma 613.362.75, de los cuales; 596.420.04 fueron costos directos con el proceso de recolección y mantenimiento de las células, 16.942.71, se utilizó en costos directos de transporte y suministros.

NOTA No. 10 Gastos Operacionales de administración.

El gasto total corriente suma 709.579.77, pese a que la empresa estaba impedida de realizar operaciones por resolución del INDOT, en la primera semana de agosto, se siguió manteniendo gastos hasta el mes de octubre fecha en la cual definitivamente la resolución indicaba que la empresa no podía seguir operando en la actividad principal, por lo que la administración está realizando los trámites correspondientes para cambiar el objeto social, y seguir con la empresa en funcionamiento de esta manera incrementar los ingresos.

Sueldo y demás remuneraciones 246.145.09; Transporte 52.372.91; Amortizaciones y depreciaciones 20.948.37; Servicios básicos 25.583.09; Contribuciones Impuestos y Gasto IVA 59.604.04; Gastos bancarios (comisiones tarjetas y otros) 29.480.41; Honorarios 73625.79; Mantenimiento Equipos y otros 6.371.39; Otros gastos no específicos 107.652.45; Publicidad 68.032.54; Seguros y reaseguros 19.763.69

NOTA No. 11 PERDIDA OPERACIONAL.

La pérdida operacional suma 158.338.06, la cual es productos de la resta de los ingresos menos costos de operación, menos gastos corrientes incurridos en el periodo contable, es el fiel reflejo de los movimientos suscitados en la operación de la empresa durante el año 2013

Atte.

Ing. Marco E Veintimilla
Contador
RUC 0602415754001

Anat Yahalomi B.
Gerente General
CI 1707371652