

EMPRESA CONLAB S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012
(Expresado en dólares)

1.-PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Operaciones y entorno económico

La Empresa CONLAB S.A. Fue constituida el 11 de Octubre del 2007, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador y con domicilio matriz en dicha ciudad, según Resolución No. **07.G.II.0006716** de la Superintendencia de Compañías, e inscrita en el registro Mercantil el 09 de Octubre de 2007, con un plazo de duración de 50 años.

Como objetivos principal de esta empresa están los siguientes:

- Prestación de Asesoramiento Técnico en Control de riesgos.
- Proyectos de programas de Higiene Industrial y Salud Ocupacional.
- Consulta de Tratamiento Médico en Consultorios Privados.
- La realización de las acciones civiles y mercantiles, entre otras, necesarias para el cumplimiento de este objetivo.

Todas sus actividades especializadas son tendientes a lograr y optimizar la gestión empresarial de los accionistas, están reguladas por la Ley de Compañías, Régimen del Sector Comercial, Códigos Civil, Laboral, Tributario y Estatutos Sociales.

Bases de Presentación.- La Empresa mantiene los Registros Contables computarizados y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por el

sistema de partida doble, en idioma castellano, de acuerdo con los principios contables de general aceptación, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros y de los resultados imputables al ejercicio impositivo. Las notas que siguen, resume estos principios y su aplicación a los estados financieros. Los Estados Financieros, adjuntos fueron preparados, de acuerdo con la NIIF para Pymes, los estados financieros de una entidad, presentaran razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, esta presentación razonable requiere la preparación y presentación fiel de los efectos de las transacciones, sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los conceptos y principios generales.

Caja y Equivalentes de Efectivo.- Con propósito del Estado de Flujo de Fondos de Caja, la compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos, inversiones temporales, liquidables y convertibles en efectivo hasta en 30 días.

Provisión para cuentas incobrables.- La empresa realiza una provisión anual equivalente al 1% sobre los saldos de las planillas pendientes de cobro del año, para cubrir las posibles pérdidas que ocurrieran en su recuperación.

Activo Fijo.- Al costo de adquisición. La depreciación se calcula por el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos relacionados y aplicando los porcentajes que estipula las leyes tributarias

Los porcentajes anuales de depreciación de los Activos Fijos son los siguientes:

Edificios	5%
Equipos de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%
Vehículo	20%

Ingresos.- Reconocimiento. la medición de los Ingresos se realizan de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

Las ventas de servicios, el ingreso se reconoce cuando el importe de los ingresos pueda ser medido con fiabilidad, cuando es posible que la empresa reciba los beneficios económicos derivados de la transacción, o el grado de terminación de la transacción en la fecha de reporte o cierre de los estados financieros, cuando los mismo puedan ser medidos fiablemente y que los costos incurridos y los que puedan incurrir hasta completarlos, puedan ser medidos con fiabilidad.

La prudencia exige que si no existe expectativa de un ingreso de beneficios económicos a la entidad, no se reconocen ni los ingresos ni los márgenes de ganancias. sin embargo, si se espera la recepción del beneficio económico, este debería incluir el margen de ganancia.

Reserva Legal .- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumento de capital.

Participación de Trabajadores .-De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las Sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

Impuesto a la Renta .-La ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad despues del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 23% de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2012.

Reconocimiento de ingresos y gastos.- Los ingresos se registran cuando los servicios son facturados a los clientes. Los gastos se registran en el momento en que se incurrten.

2.- EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS.

BANCOS

Bolivariano 9,791.27

TOTAL: 9,791.27

Saldo al 31 de diciembre del 2012, que representa al valor mantenido en el Banco Bolivariano, A disposición de acuerdo a conciliaciones al 31 dic. 2012.

3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR.

Deudores Comerciales

Saldo cartera pendiente de cobro con vto. a 45 días 22,010.58

TOTAL 22,010.58

Saldo al 31 de diciembre del 2012 que serán recuperados en el periodo 2013 de acuerdo a su vencimiento.

4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario del IVA 952.74

TOTAL: 952.74

Saldo al 31 de Diciembre del 2012 que será aplicado en la declaración Fuero del 2013

5.- OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Seguros Anticipados 952.74

952.74

Saldos Pendientes al 31 de Diciembre del 2012, que serán amortizados en el periodo Contable 2013.

6.- PASIVO CORRIENTE.

<u>Cuentas por pagar Proveedores</u>	3,326.83
TOTAL	<u><u>3,326.83</u></u>

Deudas reflejadas por transacciones con proveedores a 60 días plazo

7.- OBLIGACIONES PATRONALES Y RETENCIONES.

a) 15% Utilidades Trabajadores	3,615.79
b) Impuesto a la renta	2,434.07
c) Aportes patronales e individuales	1,320.54
d) Retenciones Impuesto Fuente e Iva	899.76
TOTAL	<u><u>7,270.16</u></u>

- a) Utilidades de Trabajadores a cancelar el 15 de Abril del 2013
 b) El Impuesto a la Renta será Cancelado el 12 de Abril del 2013
 c) Salidas al 31 de Diciembre del 2012 del Aportes Patronal que serán cancelados en el 15 de Enero del 2013
 d) Las retenciones del Iva y Fuente que serán canceladas el 12 de Enero del 2013

8.- ACCIONES.

Al 31 de diciembre del 2012 la nómina de accionistas es la siguiente:

<u>Accionistas</u>	<u>Acciones</u>	<u>Valor</u>	<u>%</u>
Maria Cecilia Villacís Crespo	600	600.00	75%
Rafaela Cecilia Gil Villacís	100	100.00	12.5%
Isaac Daniel Gil Villacís	100	100.00	12.5%
TOTAL	<u><u>800</u></u>	<u><u>800.00</u></u>	<u><u>100.00</u></u>

Acciones suscritas y pagadas al valor nominal de US\$ 1.00 cada acción.

9.- VENTA

Venta Servicios	295.627.18
TOTAL	<u>295,627.18</u>

Se refiere a venta de servicio, originados durante el período operativos 2012.

Vilma Plaza
C.P.A. VILMA PLÁZA MERCHAN
REG. G.10.826