

LABORATORIO CLÍNICO OMNI LABOMNI SA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Nota 1 – Operaciones-

LABOMNI, es una persona jurídica con categoría ANÓNIMA, asignado con el RUC 0992598735001 y su actividad es de la prestación de servicios relacionado a estudios de laboratorio clínico

Nota 2 – Resumen de las principales Políticas Contables-

a) Preparación de los Estados Financieros

Estos Estados Financieros Consolidados se han elaborado de acuerdo con las Normas Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y se encuentran expresados en Dólares Americanos.

Los Estados de Situación, Estado de Resultados Integrales y Consolidación del Patrimonio Neto, han sido aprobados por la Administración de la Compañía, y, se someterán a la respectiva aprobación de la Junta General de los Accionistas.-

a) Juicio y estimaciones.

En el proceso de aplicar las Políticas Contables de la Compañía, la administración han realizados los juicios de valor, a más de aquellos que contienen estimaciones. Los estimados y criterios contables usados en la elaboración de los estados financieros son continuamente valorados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo las expectativas de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables.

b) Efectivo y equivalentes al efectivo

Comprende el efectivo de libre disponibilidad en el corto plazo como en caja chica, caja, depósitos a la vista mantenidos en Instituciones Financieras, sobregiros bancarios e inversiones de alta liquidez acorto plazo. Los sobregiros bancarios significativos son clasificados como préstamos bancarios u obligaciones financieras en el pasivo corriente.

c) Cuentas y documentos por cobrar.

Las condiciones de las ventas en su mayoría son al contado, por lo tanto, las ventas a créditos son mínimas. De existir créditos a clientes, se registraran a inicio de la operación a su costo menos los cobros efectuados. Los saldos no recuperados no generan intereses, pero, de existir cuentas por cobrar que sobrepasen las condiciones de créditos normal deben medirse al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo.

d) Propiedades, planta y equipos.

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterior del valor acumulado.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de la vida útil estimada del activo, aplicando el método de lineal.

e) Participación de los trabajadores.

De acuerdo al Código de Trabajo, se debe distribuir el 15% de la utilidad antes de Impuesto a la Renta, el mismo que es registrado con cargo a los resultados del ejercicio en que se devenga.

f) Impuesto a la Renta.

La provisión para el Impuesto a la Renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable para cada ejercicio fiscal, tomando el resultado que muestre la utilidad después de la participación de los trabajadores. El registro se efectuará con cargo a los resultados del año en que se devenga el impuesto exigible.

g) Reconocimiento de ingresos y costos

Representa a los ingresos que se originen de la actividad ordinaria del giro normal del negocio, estos se reconocen cuando se entregan los bienes y servicios y han cambiado su propiedad y serán medidos a su valor razonable, no incluirán intereses e impuestos fiscales.

Nota 3 – Efectivo y equivalente de efectivo –

La cuenta de efectivo y equivalente de efectivo se compone de la siguiente manera:

Caja general	US\$ 3.724,76
Banco- Produbanco	US\$75.077.29

Nota 4 – Cuentas y documentos por cobrar -

Composición:

Número de Factura	Fecha de emisión	Saldos Contable al 31-dic-13	Días de vencimientos 31-dic-13	Valor Razonable 0.03%	Interés Diferido
15114	14-mar-12	1,319.67	647	1,107.58	212.09
20311	17-ene-13	25,416.43	344	23,155.72	2,260.71
20310	17-ene-13	24,498.35	344	22,319.30	2,179.05
20313	17-ene-13	7,066.80	344	6,438.23	628.57
20312	17-ene-13	84,517.99	344	77,000.38	7,517.61
20394	22-ene-13	1,649.06	339	1,504.42	144.64
20869	22-feb-13	39,920.71	309	36,716.24	3,204.47
23524	11-jul-13	25,993.67	170	24,824.17	1,169.50
25186	24-sep-13	83,357.39	97	81,196.32	2,161.06
25182	25-sep-13	15,168.69	96	14,779.43	389.25
25636	28-oct-13	12,694.13	63	12,479.40	214.73
26369	21-nov-13	465.89	40	460.87	5.02
26368	21-nov-13	15,941.19	40	15,769.45	171.74
26371	21-nov-13	3,435.64	40	3,398.63	37.01
26370	21-nov-13	54.84	40	54.25	0.59
26926	18-dic-13	13,438.85	13	13,391.62	47.23
16927	18-dic-13	3,866.84	13	3,853.25	13.59
26928	18-dic-13	73.49	13	73.23	0.26
26931	18-dic-13	20,995.67	13	20,921.88	73.78
26930	18-dic-13	12,289.60	13	12,246.41	43.19
				371,690.79	20,474.11

Ajustes:

Los ajustes de las cuentas por cobrar a clientes se efectuaron en relación a la Sección 11 “Instrumentos Financieros Básicos”. – Reconocimiento de Activos Financieros- Medición Posterior.

LIBRO DIARIO				
AL: 31 de Diciembre del 2013				
Fecha	código	Detalles	DEBE	HABER
Diario 1				
31-dic	4102	PRESTACION DE SERVICIOS	20,474.11	
	410601	INTERESES GENERADOS POR VENTAS A CREDITO		20,474.11
			20,474.11	20,474.11

Guayaquil, Mayo 2014

Fulton Zambrano
Ec. Fulton Zambrano Saltos
Asesor