

LABQUEVEDO S. A.

Notas a los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015

1. Actividad económica:

Labquevedo S. A. es una sociedad anónima constituida el 24 de abril del 2012. Este Laboratorio tiene su matriz en Guayaquil en la ciudadela Kennedy Norte Manzana 101 Solar 16 y la sucursal en la Provincia de Los Ríos en Quevedo en la Cooperativa Progreso Solar 4-A Manzana B y su actividad principal es la instalación y explotación de laboratorios clínicos.

Aprobación de los estados financieros.- Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015 han sido emitidos con la autorización de la Administración, fueron presentados al Directorio para la aprobación de su emisión, y luego puestos en consideración de la Junta General de Accionistas que se realizó dentro del plazo de ley. Los Estados Financieros al 31 de Diciembre del 2015 fueron aprobados por la Junta Ordinaria de Accionistas con fecha viernes 11 de Marzo del 2016.

Transacciones importantes.- La compañía continua cancelando el préstamo a su principal accionista y relacionada International Laboratories Services Interlab S.A.

2. Base de elaboración de los Estados Financieros y principales políticas contables.

Estos estados financieros se han elaborado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF Completas) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Los estados financieros se presentan en dólar estadounidense que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador.

a) Efectivos y equivalentes de efectivo.

Se registra los recursos de alta liquidez en dólares estadounidense que es la moneda funcional y de presentación en el Ecuador, estos son los recursos de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares y que no está restringido su uso, se registran partidas como: caja, depósitos bancarios y las inversiones a corto plazo de gran liquidez hasta 90 días.

b) Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen a su valor razonable (Precio de Contado). No se estima la provisión para cuentas de cobranza dudosa debido a que no existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, si existiera se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor y se utiliza una cuenta correctora para disminuir el importe en libros del activo financiero.

c) Activos por impuestos corrientes

Se registrará los créditos tributarios por Impuesto a la renta, así como los anticipos entregados por concepto de impuesto a la renta que no han sido compensados a la fecha, y anticipos pagados del año que se declara.

d) Servicios y otros pagos anticipados

Se registran los seguros, arriendos, anticipos a proveedores u otro tipo de pago realizado por anticipado, y que no haya sido devengado al cierre del ejercicio económico.

e) Propiedad, planta y equipo

Se incluyen los activos de los cuales sea probable obtener beneficios futuros, se esperan utilicen por más de un período y que el costo pueda ser valorado con fiabilidad, sean utilizados en la producción de los servicios, o se utilicen para propósitos administrativos.

Los activos fijos se presentan al costo con su respectiva depreciación acumulada. Asimismo, cuando los activos se venden o se dan de baja por obsolescencia se reversan las cuentas contables de costo y depreciación conforme al tipo de activo, considerando también el registro de la utilidad o pérdida resultante de esta transacción.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando los porcentajes de depreciación y tiempo de vida útil según el siguiente detalle:

Edificio	50 años	2	%
Equipos de laboratorio	10 años	10	%
Equipos de Computación	3 años	33.33	%
Equipos de Oficina	10 años	10	%
Muebles y Enseres	10 años	10	%
Planta Eléctrica	10 años	10	%

Los pagos por mantenimiento, reparación y mejoras son cargados directamente al gasto, la vida útil y el método de depreciación se deben revisar periódicamente para asegurar que el método y el período de la depreciación son consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos.

f) Cuentas por pagar

Se registra las obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la entidad en favor de terceros.

g) Cuenta por pagar Compañía Relacionada a largo plazo

Se registra la deuda a la fecha que tiene con su compañía relacionada International Laboratories Services Interlab S.A. que fue necesario para poder iniciar sus actividades de operación.

h) Provisiones

Se registra el importe estimado para cubrir obligaciones presentes como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad de que la empresa, a futuro, tenga que desprenderse de recursos.

i) Pasivo contingente

Se presentarán aquellas que adquieren el calificativo de posibles, clasificadas por tipo, distinguiendo entre tributarias, laborales, civiles, administrativas y otras, indicando la naturaleza de las contingencias, la opinión de la gerencia y sus efectos financieros probables, en todos los casos. En caso no se pueda estimar razonablemente el efecto financiero, se debe revelar el hecho y las circunstancias por las que no se puede determinar dicho efecto.

j) Participación de Trabajadores en utilidades

De acuerdo con el Código de Trabajo la compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de la utilidad que resulta antes del impuesto a la renta. Este beneficio es registrado como apropiación a los resultados del periodo en que se originan.

k) Capital suscrito o asignado

En esta cuenta se registra el monto total del capital representado por acciones o participaciones de los socios.

l) Reserva Legal

De conformidad con los artículos 109 y 297 de la Ley de Compañías, se reservará un 10% de las utilidades líquidas anuales que reporte la entidad.

m) Pérdidas Acumuladas

Se registran las pérdidas de ejercicios anteriores, que no han sido objeto de absorción por resolución de junta general de accionistas o socios.

n) Utilidad del Ejercicio

Se registrará el saldo de las utilidades del ejercicio en curso después de las provisiones del 15% para participación a trabajadores y 22% de impuesto a la renta.

o) Impuesto a la renta

Las sociedades nacionales o extranjeras domiciliadas o no en el país, que obtengan ingresos gravados de conformidad con las disposiciones de la Ley de Régimen Tributario Interno y su Reglamento, y con sus resoluciones de carácter general y obligatorio emitidas por el Servicio de Rentas Internas estarán emitidas a la tarifa impositiva del 22% sobre su base imponible y se cargará a los resultados del año en que se devengan con base al impuesto por pagar exigible.

p) Ingresos por actividades ordinarias

Los ingresos procedentes de la venta de servicios se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se transfieren al comprador los riesgos y beneficios.

q) Gastos

Los gastos procedentes de las adquisiciones de bienes y servicios, se reconocen a su valor razonable en la cuenta de resultados cuando se ha recibido los riesgos y beneficios más significativos inherentes a la propiedad de tales bienes o servicios.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO

El efectivo y los equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

DETALLE	VALOR
Caja Chica Guayaquil	100,00
Caja Chica Quevedo	300,00
CAJA Chica CAJA 1	50,00
CAJA Chica CAJA 2	50,00
Pichincha Cta Cte # 2100014955	4.514,56
Caja Toma principal Quevedo	0,01
TOTAL	5.014,57

El saldo de cuentas bancos, corresponde a los depósitos que se originan básicamente por las ventas de contado y cobro de los créditos otorgados.

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2015, las cuentas por cobrar, son como sigue:

DETALLE	VALOR
Convenios Laboratorio	17.185,84
TOTAL	17.185,84

No se ha realizado la provisión de cuentas incobrables debido a que las ventas a crédito representan aproximadamente el 2.59 % del total de ingresos y se cancelan es los parámetros estipulados con los clientes.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Los activos por impuestos corrientes al 31 de diciembre del 2015, es como sigue:

DETALLE	VALOR
2% Rendimientos Financieros	29,26
Anticipos Impuesto Renta	6.780,19
2% Servicios de Laboratorio	1.754,11
RETENCIONES FUENTE T/C	3.762,81
TOTAL	12.326,37

OTROS ACTIVOS CORRIENTES

Los otros Activos Corrientes al 31 de diciembre del 2015 es como sigue:

DETALLE	VALOR
Otras cuentas por Cobrar	3.268,15
TOTAL	3.268,15

DETALLE	VALOR
CXC TARJETA DE CREDITO	1.527,07
TOTAL	1.527,07

DETALLE	VALOR
VALORES POR LIQUIDAR	48,63
TOTAL	48,63

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Los movimientos del costo y depreciación de propiedades, por el año terminado al 31 de diciembre del 2015, es como sigue;

DETALLE	VALOR
Terrenos	38.206,88
TOTAL	38.206,88

DETALLE	VALOR
Edificios	365.412,79
TOTAL	365.412,79

DETALLE	VALOR
Equipos de Laboratorio	46.164,91
Equipos de Oficina	19.413,13
TOTAL	65.578,04

DETALLE	VALOR
Muebles y Enseres	6.920,04
TOTAL	6.920,04

DETALLE	VALOR
Equipos de Computación	7.165,45
TOTAL	7.165,45

DETALLE	VALOR
Planta Eléctrica	29.411,20
TOTAL	29.411,20

DETALLE	VALOR
Deprec. Acum. Equ. Laboratorio	9.154,97
Deprec. Acum. Equ. Computación	4.452,25
Deprec. Acum. Equ. Oficina	2.533,70
Deprec. Acum. Muebles y Enseres	1.348,22
Deprec. Acum. Planta eléctrica	2.941,08
Deprec. Acum. Edificio	7.308,24
TOTAL	27.738,46

La Norma Internacional de Contabilidad 16 indica que los elementos de propiedad, planta y equipo reconocerán a un activo si se obtienen beneficios futuros y el costo puede medirse con fiabilidad; de los elementos que conforman el rubro de activos Fijos: Edificios, Equipo de Laboratorio, Equipo de

Computación, Muebles y Enseres, Planta Eléctrica están al valor razonable y se han depreciado de acuerdo a una vida útil, es decir que se ajusta a la actividad económica.

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta por pagar es como sigue:

DETALLE	VALOR
Compras por Servicios	1.680,71
Compras por honorarios	392,00
Compras Varias	954,74
CAJA CHICA GUAYAQUIL	41,38
ROCARSYSTEM	2.283,00
CAJA CHICA QUEVEDO	194,66
MEDIBAC	4,00
TOTAL	5.550,49

SERVICIO DE RENTAS INTERNAS

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta por pagar corriente a Servicio de Rentas Internas es como sigue:

DETALLE	VALOR
1% Ret. Socied. C/Bienes Con IVA	52,24
1% Ret. Pers. Natural con IVA	5,48
30% Iva Compra Bienes	3,02
8% Ret. Honorarios Con IVA	12,00
70% IVA Prestacion de Servicios	37,15
1% Ret Publicidad y Prop	17,00
1% Ret. Sumi y Mater con IVA	0,88
1% Ret Transporte y Carga C/I	0,63
2% Servicios Sociedades	260,88
1% CARGA, TRANP.S/IVA	0,61
10% Honorarios sin Iva	392,54
10% Honorarios Validacion Exam	149,27
2% servicio pred m/obra s/iva	5,26
2% servicios pred m/obra c/iva	0,10
TOTAL	937,06

ANTICIPO CLIENTES

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta anticipo clientes, es como sigue:

DETALLE	VALOR
ANTICIPO CLIENTES	16,61
TOTAL	16,61

OTROS PASIVOS

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta Otros Pasivos, es como sigue:

DETALLE	VALOR
Aporte Individual (9,35%)	596,46
Fondo de Reserva	104,93
Aporte Patronal (11,15%)	703,66
Iece Secap (1%)	63,10
TOTAL	1.468,15

DETALLE	VALOR
Decimo Tercer Sueldo	525,92
Decimo Cuarto Sueldo	2.002,02
Vacaciones	4.740,56
TOTAL	7.268,50

OTROS PASIVOS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta Otros Pasivos a largo plazo, es como sigue:

DETALLE	VALOR
Multas	34,45
Exámenes Descontados	350,23
TOTAL	384,68

CUENTAS POR PAGAR COMPAÑÍAS RELACIONADAS A LARGO PLAZO

Al 31 de diciembre del 2015 la cuenta por pagar a International Laboratories Services Interlab S.A. es como sigue:

DETALLE	VALOR
International Laboratories Ser	95.712,91
TOTAL	95.712,91

IMPUESTO A LA RENTA DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 el impuesto a la renta del ejercicio, es como sigue:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2015</u>
IMPUESTO RENTA POR PAGAR		
Impuesto a la renta Compañía	121,71	11.900,40
TOTAL	121,71	11.900,40

PARTICIPACION TRABAJADORES

Al 31 de diciembre del 2015 y 2014 la participación de trabajadores, es como sigue:

	<u>AÑO 2014</u>	<u>AÑO 2015</u>
PARTICIPACION TRABAJADORES		
15% Participacion Trabajadores	<u>129,21</u>	<u>12.712,10</u>
TOTAL	<u>129,21</u>	<u>12.712,10</u>

CAPITAL SOCIAL

El capital Social al 31 de diciembre del 2015 está constituido por \$ 400.000,00 acciones suscritas y pagadas por un valor nominal de 1 dólar cada una; los accionistas que integran la compañía son los siguientes:

NO.	ACCIONISTA	CAPITAL	%
1	ACOSTA CUCALON NELLY MARIA	2.000,00	0,50
2	ALARCON MEDRANO ANGEL RODRIGO	2.000,00	0,50
3	ANGULO VILLACRES EUGENIO RUFINO	2.000,00	0,50
4	APUGLLON LLIVIRUMBAY ALFREDO ENRIQUE	2.000,00	0,50
5	ARANA MANJARRES RITA SEMIRA	2.000,00	0,50
6	ARAUZ CEVALLOS BLANCA ISABEL	2.000,00	0,50
7	AUHING SANCHEZ VICTOR HUGO	2.000,00	0,50
8	AVILES MARTIN RICARDO FABIAN	2.000,00	0,50
9	BENITES ABAD CARLOS MARIO	2.000,00	0,50
10	BERMEO MENA JUAN ABELINO	2.000,00	0,50
11	BERMEO RIZZO GEOMARA CECIBEL	2.000,00	0,50
12	BOCONZACA QUICHIMBO EDWIN OSWALDO	2.000,00	0,50
13	CALDERON ZAMBRANO PATRICIA BEATRIZ	2.000,00	0,50
14	CAMPOVERDE CARDENAS JESUS JOSE	2.000,00	0,50
15	CASTRO DIAZ EYNSTEIN EBERTH EDUARDO	2.000,00	0,50
16	CHICA ANDRADE DIANA ELIZABETH	2.000,00	0,50
17	COELLO GUERRA PATRICIA VERONICA	2.000,00	0,50
18	CRESPO LUZCANDO CLARA AURORA	2.000,00	0,50
19	DELGADO MARQUEZ RUBEN ENRIQUE	2.000,00	0,50
20	DUQUE JIMENEZ RAUL CATALINO	2.000,00	0,50
21	EMPRESALUD S.A.	1.000,00	0,25
22	GOYBURO GONZALEZ FREDDY JOEL	2.000,00	0,50
23	GRANDA ALVAREZ CARMEN LETICIA	2.000,00	0,50
24	GUZMAN KURE AFIFE JUANA	2.000,00	0,50

25	INTERNATIONAL LABORATORIES SERVICES INTERLAB S.A.	309.000,00	77,25
26	JACHO MACIAS MARTHA BERNARDINA	2.000,00	0,50
27	LOOR HOPE MONSERRATE DEL PILAR	2.000,00	0,50
28	LOOR HOPPE VICTOR ALEJANDRO	2.000,00	0,50
29	LOOR INTRIAGO MIRYAM MARIA	2.000,00	0,50
30	MAYORGA ALBAN SARA MARIA	2.000,00	0,50
31	MENDOZA TORRES JOSE ALBERTO	2.000,00	0,50
32	MONTES ZAVALA MARX WLADIMIR	2.000,00	0,50
33	MOSCOSO GARRIDO BOSCO ALEJANDRO	2.000,00	0,50
34	MOSCOSO ORTIZ BOSCO JOSE VICENTE	2.000,00	0,50
35	NIETO ORELLANA JORGE IVAN	2.000,00	0,50
36	ROMERO BASTIDAS MILTON RICARDO	2.000,00	0,50
37	ROMERO BRIONES JORGE IGNACIO	2.000,00	0,50
38	ROMERO ZALDUMBIDE EVELIN JAQUELINE	2.000,00	0,50
39	SAMBACHE EGAS PABLO JAVIER	2.000,00	0,50
40	SANCHEZ ABRIL GLORIA ELIZABETH	2.000,00	0,50
41	SANCHEZ ALVAREZ ULBIO WALTER	2.000,00	0,50
42	SANCHEZ MORA KATHERINE FATIMA	2.000,00	0,50
43	SANCHEZ MORA MARJORIE MERCEDES	2.000,00	0,50
44	SEVILLANO JIMENEZ FREDDY ENRIQUE	2.000,00	0,50
45	TAPIA MUÑOZ FRANKLIN RAUL	2.000,00	0,50
46	UBILLA ZAMORA EFRAIN LIMBERT	2.000,00	0,50
47	VARELA DUQUE CHARLES IVANNOB	2.000,00	0,50

TOTAL (USD \$): 400.000,00 100,00

PASIVO CONTINGENTE

Al 31 de diciembre del 2015 la conciliación tributaria, es como sigue:

LABQUEVEDO S. A. EJERCICIO ECONOMICO DEL 2015

UTILIDAD CONTABLE	84.747,31
(MENOS) 15 % Participación trabajadores	12.712,10
	<u>72.035,21</u>
MAS :	
Gastos no deducibles	
Retenciones asumidas	7,08
Multas	81,36
SUB – TOTAL	72.123,65
(MENOS) Amortización Pérdidas Tributarias 25%	-18.030,91
BASE IMPONIBLE	54.092,74
CALCULO DEL IMPUESTO A LA RENTA 2015	
Valor que no se reinvierte 54.092,74 X 22%	<u>11.900,40</u>
TOTAL IMPTO A LA RENTA CAUSADO	11.900,40
(MENOS) Crédito Tributario Año 2014	-2.397,76
(MENOS) Anticipo Impuesto Renta	-3.858,46
(MENOS) Retenciones en la Fuente a favor Año 2015	-3.148,42
IMPUESTO RENTA POR PAGAR	2.495,76

CALCULO DEL 10% DE LA RESERVA LEGAL DEL 2015

(mas) Utilidad del Ejercicio	84.747,31
(menos) 15% participación trabajadores	-12.712,10
(menos) Impuesto a la Renta Causado	<u>-11.900,40</u>
	60.134,81
10% Reserva Legal	6.013,48

Evento subsecuente

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de aprobación por la Junta General de Accionistas 11 de Marzo del 2016, no se produjeron eventos que puedan tener un efecto significativo sobre los estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

