

# **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

## **PRODINLAB S.A.**

### **Operaciones**

La Compañía fue constituida el 30 de Mayo del 2013, y su actividad principal es la Venta al por menor y mayor de Equipos de Laboratorio.

La Compañía tiene su domicilio en la ciudad de Guayaquil, se encuentra ubicada en la Cda. Aguirre Abad Mz. 1B Solar 4.

### **Bases para la Presentación de Estados Financieros**

Los estados financieros adjuntos son presentados en dólares de los Estados Unidos de América y sus registros contables son preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pequeñas y medianas entidades (PYMES) emitidas por la IASB - International Accounting Standards Board (Junta de Normas Internacionales de Contabilidad) y aprobada por la Superintendencia de Compañías.

A continuación se resumen las principales prácticas contables:

<b>PRODINLAB S.A.</b>		
<b>BALANCE GENERAL</b>		
NOMBRE de la CUENTA		
ACTIVO		
... ACTIVO CORRIENTE		
..... EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO		
a)	..... BANCOS	
	..... Banco del Pacifico	31,813.02
b)	..... CUENTAS POR COBRAR	
	Cuentas por cobrar clientes no relacionados	8,398.68
	Cuentas por cobrar clientes relacionados	107,694.96
c)	..... ANTICIPOS A PROVEEDORES	
	Anticipo a Proveedores no relacionados	170,500.00
	Anticipo a Proveedores relacionados	
d)	..... IMPUESTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	
	..... IVA en Compras	32,698.05
	..... Retenciones Ir en vta presente	5,483.61
	..... Retenciones Iva en vta presente	22,545.65
..... NO DEPRECIABLES		
e)	Terrenos	120,000.00
<b>TOTAL ACTIVO</b>		<b>499,133.97</b>
PASIVO		
... PASIVO CORRIENTE		
..... CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR		
f)	..... PROVEEDORES	
	Proveedores no relacionados	152,897.06
	Proveedores relacionados	34,290.14
g)	..... OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
	..... CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	
	..... Retenciones en la Fte IR por Pagar	2,908.56
	..... Retenciones en la Fte Iva por Pagar	1,570.42
	..... IVA en Ventas	32,208.07
h)	..... BENEFICIOS POR PAGAR	
	..... less por Pagar Aporte Individual	175.79
	..... less por Pagar Aporte Patronal	226.02
	..... Vacaciones por Pagar	245.17
	..... Decimo Tercero por pagar	122.36
	..... Decimo Cuarto por Pagar	406.25
	..... Participacion Trabajadores por Pagar	1,015.42
i)	..... ANTICIPOS DE CLIENTES	
	Clientes Nacionales no relacionados	37,662.20
<b>TOTAL PASIVO</b>		<b>263,727.46</b>
PATRIMONIO NETO		
... CAPITAL		
j)	..... Capital Suscrito o Asignado	800.00
... RESERVAS		
k)	..... Reserva Legal	500.00
l)	..... Ganancias Acumuladas	234,098.45
m)	..... Perdidas acumuladas	-2,958.68
n)	... RESULTADOS DEL EJERCICIO	2,966.74
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>		<b>235,406.51</b>
<b>TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO</b>		<b>499,133.97</b>

**PRODINLAB S.A.****ESTADO DE PERDIDAS Y GANANCIAS****INGRESOS**

a) Prestacion de Servicios	279,960.51
<b>Total de ingresos</b>	<b>279,960.51</b>

**b) COSTOS Y GASTOS**

Sueldos	10,586.95
Decimo tercero	490.35
Decimo cuarto	406.25
Vacaciones	245.17
Aporte patronal	1,286.31
Alimentacion	6.75
Arrendamiento bienes inmuebles	450.00
Comisiones financieras	17.14
Consumo de combustibles y lubricantes	84.73
Envíos y correspondencias	12.09
Gastos de gestión	12,690.00
Gastos de viaje	210.96
Gastos legales	3,617.26
Honorarios profesionales y dietas	9,000.00
Impuestos, contribuciones y otros	240.00
Mantenimiento de vehiculos	645.16
Materiales de limpieza	3.12
Otros bienes	1,022.35
Otros servicios	14,852.23
Promoción y publicidad	16,258.00
Seguros y reaseguros (primas y cesiones)	776.44
Servicios basicos	190.88
Servicios contratados	168,043.39
Suministros, herramientas, materiales y repuestos	16,154.96
Transporte	320.00
Uniformes, implementos seguridad y salud ocupacion	5,438.05
Utiles de oficina	885.29
Impuestos, contribuciones y otros	2,241.80
Energia eléctrica	99.86
Contribucion solidaria utilidades	6,039.15
Intereses y multas	876.40
<b>TOTAL COSTOS Y GASTOS...</b>	<b>273,191.04</b>
Utilidad o perdida	-6,769.47
Pt	-1,015.42
Ir causado	-2,787.31
<b>UTILIDAD</b>	<b>-2,966.74</b>

a) **Efectivo y equivalentes al efectivo:**

Detalle de los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la compañía para sus operaciones regulares y que no está restringido del uso de efectivo y equivalentes de efectivo al 31 de diciembre del 2017 es el siguiente:

Efectivo y sus equivalentes \$31.813.02

b) **Ciudadanos:**

Está compuesto de las ventas a crédito por prestación de servicios.

c) **Anticipo a Proveedores**

Corresponde a pagos proveedores que se formalizarán en el próximo año.

d) **Impuestos pagados por anticipado.**

Corresponde al IVA pagado en compras locales que hasta el cierre del ejercicio contable no han sido compensadas con el IVA en ventas y a retenciones que han sido efectuadas por nuestros clientes, las mismas que se compensarán en el pago del Impuesto a la Renta.

e) **Terrenos.**

Corresponde a la adquisición de un Terreno para el desempeño de la actividad que se va a desarrollar en la ciudad de Cuito.

f) **Proveedores:**

Corresponde a valores pendientes de pago por adquisiciones de equipos y productos para la venta.

g) **Obligaciones con la administración Tributaria:**

Retenciones en la fuente del Impuesto a la Renta efectuadas en compras y el Impuesto a la Renta por pagar del ejercicio fiscal.

h) **Obligaciones con el IESS:**

Valores correspondientes a la aportación mensual pendiente de pago al IESS.

i) **Anticipo de Ciudadanos:**

Corresponde a los valores que nuestros clientes nos han anticipado para futuras ventas.

j) **Capital social**

Al 31 de diciembre de 2017 el capital social de la Compañía es constituido en 800 acciones ordinarias con un valor de US\$1.00 cada una, totalmente pagadas.

k) **Reserva Legal**

Al 31 de diciembre de 2017 la compañía registra un fondo de reserva de las utilidades generadas. Reserva Legal al 2014 \$500.00

l) **Ganancias Acumuladas**

Corresponde a las utilidades de años anteriores no distribuidas.

m) **Pérdidas Acumuladas**

Corresponde a pérdidas de años anteriores no distribuidas.

n) **Utilidad o Pérdida del Periodo**

En el ejercicio fiscal 2017 la compañía generó una utilidad de \$2.986.741.

o) **Ventas**

Ventas provenientes de la transferencia de equipos y productos de laboratorio y prestación de servicios durante el periodo contable 2017.

p) **Costo de Ventas**

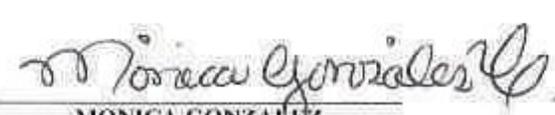
El costo de ventas está conformado del costo de los productos vendidos.

q) **Gastos Generales**

Gastos conformados por lo sueldos, beneficios sociales y servicios contratados en el periodo contable 2017.

Eventos subsequentes No han ocurrido eventos que requieran revelaciones adicionales y/o ajustes a los estados financieros adjuntos.

  
CRISTINA LEON JUMBO  
Gerente General

  
MONICA GONZALEZ  
Contador