

**PROLANDCORP S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DEL 01 DE ENERO AL 31 DICIEMBRE 2015**

**NOTA N° 1.- NORMA GENERAL DE REVELACIONES**

En la ciudad de Guayaquil, provincia del Guayas, República del Ecuador, hoy 15 de enero del año dos mil dieciséis, se constituyó la compañía PROLANDCORP S.A cuyo RUC es #0992891351001, con un capital inicial suscrito de \$800.00 dólares, con las Actividades Realizadas En Laboratorios Clinico.

El plazo de duración de la empresa es de cincuenta años, sus acciones son ordinarias y normativas de un dólar cada una.

**NOTA N°2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRACTICAS CONTABLES**

La Compañía PROLANDCORP S.A, lleva sus registros contables por la Superintendencia de Compañías del Ecuador que es la entidad responsable de oficializar estas normas, y con estos antecedentes adopto las mismas a partir del 1° de Enero del 2012, por lo que su fecha de inicio para el periodo de transición a esas normas fue el 1° de Enero del 2011, tal como lo dispuso la Superintendencia de Compañías del Ecuador mediante resolución No. 08.G.DSC firmada el 20 de noviembre del 2008.

Las principales políticas y prácticas contables de la compañía son las siguientes:

**UNIDAD MONETARIA**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estados de Resultado es el DÓLAR.

**PERIODO CONTABLE**

La compañía tiene definido por estatutos efectuar un corte de sus cuentas, preparar y difundir estados financieros de propósito general una vez al año, al 31 de diciembre del 2015.

**EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO**

Este rubro corresponde el efectivo compuesto por los saldos disponibles en caja, cuentas corrientes bancarias y depósitos a la vista en bancos.

**DEUDORES**

Las cuentas por cobrar comerciales son los montos adeudados por los clientes por los servicios ven el curso normal de las operaciones. Si se esperan cobrar en un año o menos se califican como activos corrientes. De lo contrario se presentaran como activos no corrientes.

**PROPIEDADES, MUEBLES, EQUIPOS Y OTROS**

Este rubro comprenden los equipos de computación, muebles y enseres, equipo de oficina, equipos médicos y vehículos que se presentan al costo más transacciones menos su depreciación acumulada y cualquier pérdida acumulada por deterioro del valor. El costo inicial de los activos comprende su precio de compra incluyendo aranceles, e impuestos no reembolsares en caso de ser importados) y cualquier otro costo para poner los activos en operación.

La depreciación anual se reconoce como gasto y se determina siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación equivalentes. El valor residual, la vida útil, y los métodos de depreciación son revisados y ajustados si corresponden al fin del año.

La depreciación de los activos fijos se calculó en base a las vidas útiles anuales siguiendo el método de línea recta.

#### **PROVISIONES**

Las provisiones se revisan en cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del estado de situación financiera, mostrándose al gasto relacionado en el estado de resultado.

#### **CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES**

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Las cuentas por pagar se clasifican como pasivos corrientes si el pago se debe realizar dentro de un año o menos, de lo contrario se presenta como pasivos no corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se redimen al costo amortizado usando el método de interés de efectivo si es el caso.

#### **INGRESOS, COSTOS Y GASTOS**

Los ingresos por Ventas de servicios en general se reconocen al valor razonable de los que se espera cobrar, en base a lo facturado a los clientes y son reconocidos íntegramente en el periodo en que se entregan una vez efectuado el despacho de estos, momento en el cual se transfieren al comprador los riesgos significativos de la propiedad de estos servicios.

El costo de venta de los servicios se registra una vez que estos han sido despachados y entregados a los clientes, en paralelo a la factura emitida.

Los gastos se reconocen en los resultados cuando se devengan independientemente del momento en que se paguen.

#### **NOTA N° 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO**

Este rubro comprende lo siguiente:

CAJA	\$ 200,00
------	-----------

#### **NOTA N° 4.- DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR**

Esto rubro corresponde a las cuentas por cobrar a clientes:

OTRAS CUENTAS POR COBRAR	\$ 17.739,68
--------------------------	--------------

#### **NOTA N° 5.- INVENTARIO**

Este rubro corresponde al inventario que posee la compañía de acuerdo a su actividad, por lo que al final del año 2015 la compañía no ha presentado ningún

movimiento ni mantiene stop de inventario ya que su actividad no lo requiere.

#### **NOTA N° 6.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Estos activos están compuestos por los que se detallan a continuación:

Crédito Tributario A Favor De La Empresa (IVA)	\$ 0,00
Crédito Tributario A Favor De La Empresa (Renta)	\$ 443,80
<b>Total</b>	<b>\$ 443,80</b>

#### **NOTA N° 7.- PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Acorde con las normativas de la compañía no se registran activos fijos al 31 de diciembre del 2015.

#### **NOTA N° 8.- ACTIVO INTAGIBLE**

Al 31 de diciembre la compañía Prolandcorp SA no presenta ningún rubro por la cuenta antes mencionada.

#### **NOTA N° 9.- CUENTAS POR PAGAR A PROVEEDORES**

Al 31 de diciembre del 2015, este rubro representa el valor de las obligaciones a cargo de la compañía, contraídas localmente por concepto de adquisiciones de insumos, medicamentos, así como otros bienes y servicios para complementar el proceso operativo en desarrollo de las operaciones con objeto social, su composición y clasificación es la siguiente:

Proveedores Locales	\$ 2.580,35
---------------------	-------------

#### **NOTA N° 10.- CUENTAS POR PAGAR A ACCIONISTAS**

La compañía Prolandcorp SA presenta un saldo de cuentas por pagar a accionistas el cual se describe a continuación:

Cuentas por Pagar Accionistas	\$ 1.887.54
-------------------------------	-------------

#### **NOTA N° 11.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2015, estos rubros representan las obligaciones laborales de los pasivos a favor de los trabajadores, originados en virtud de la existencia de una relación laboral, legal y reglamentaria; así como de importes retenidos a favor de la institución de Seguridad Social, y los impuestos retenidos por operaciones comerciales generadas en el 2015 a favor de la entidad.

Su composición y clasificación es la siguiente:

Con la administración tributaria	\$ 0.00
Impuesto la renta por pagar del ejercicio	\$ 926.60
Con el IESS	\$ 2.525,17
Por beneficios de ley a empleados	\$ 562,33
<b>Total</b>	<b>\$ 3.570,30</b>

**NOTA N° 12.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES POR EMPLEADOS**

Provisiones por obligación de empleados	\$ 6.841,55
---	-------------

**NOTA N°13.- PATRIMONIO**

El patrimonio está conformado por las siguientes cuentas:

Capital suscrito o asignado	\$ 800,00
(-) Utilidad del Ejercicio	\$ 2.259,95
<b>Total</b>	<b>\$ 3.059,95</b>

**NOTA N°14.- EVENTOS SUBSECUENTES**

A la fecha de emisión de este informe no existen eventos, que en opinión de la administración de la compañía, afecten la presentación de los estados financieros al 31 de diciembre del 2015.

  
Mayra Figueiroa D.  
Contadora