

LABORATORIOS ESPECIALIZADOS SPEEDLAB S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2012

INFORMACION GENERAL

Laboratorios Especializados SPEEDLAB S.A. LABSA está constituida en Ecuador y su actividad principal es la prestación de servicios como Laboratorio, Cuenta con Personería Jurídica y Patrimonio propio, con domicilio principal en las calles Espejo 2-11 entre Libertad y Sucre de la ciudad de Esmeraldas, Provincia de Esmeraldas. A inicios del año 2012 el personal total de la compañía alcanzaba 7 trabajadores, al 31 de diciembre del mismo año alcanzó un total de 3 trabajadores. La Información que contiene los estados financieros es responsabilidad de los administradores de la compañía.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Estado de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

Bases de elaboración.- Están presentados en las unidades monetarias del país Ecuador, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

1.- Ventas Netas Locales

Los ingresos se valorizan de acuerdo a la prestación del servicio cobrado o por cobrar, teniendo en cuenta los importes por descuentos, bonificación o rebaja comercial que la compañía puede otorgar.

2.- Rendimientos Financieros

Valores provenientes de transacciones comerciales sobre una base de tiempo y a la tasa de interés efectiva aplicable en los instrumentos financieros.

3.- Otras rentas exentas

Incluye de valores retenidos por disposición de la administración en la aplicación de Normas internas de control por sanciones al personal.

4.- Costos de Venta

Se detalla a continuación los costos que incurrieron al 31 diciembre del 2012:

COMPRAS	
COMPRAS 0%	2.14
COMPRAS 12%	52.11
COSTOS DIRECTOS	
MATERIALES	
INSUMOS LABORATORIOS	29.983.67

EXAMENES Y DIAGNOSTICOS	2.638.90
SERVICIOS PRESTADOS	10.244.90
COSTOS INDIRECTOS	
GASTOS TRANSPORTE	4.00
DESCUENTOS Y DEVOLUCIONES EN COMPRAS	
DEVOLUCIONES EN COMPRAS	125.87

5.- Gastos

A continuación se indican los gastos reconocidos al corte del 31 diciembre 2013:

GASTOS	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	76.962.84
GASTOS FINANCIEROS	1.628.61

6.- Efectivo y equivalentes al efectivo

EFFECTIVO EN CAJA	
CAJA GENERAL	52.77
EFFECTIVO EN BANCOS	
PRODUBANCO CTA CTE # 02110012395	15.11
BANCO DE GUAYAQUIL CTA CTE # 0010030889	1.316.90

Incluye aquellos valores que son cobrados y depositados producto del servicio prestado. La compañía mantiene cuentas corrientes principalmente en el Banco de Guayaquil y Produbanco.

7.- Cuentas y Documentos por cobrar clientes no relacionados

POLO OSORIO MARIO STARDIAL	613.30
PALPAILON S.A.	346.50

Al 31 de diciembre del 2012 se registran clientes locales de saldos por cobrar por concepto de la prestación de servicio en la toma de muestras a trabajadores de la institución según convenios establecidos.

8.- Otras Cuentas y Documentos por Cobrar- Corrientes

Representan saldos de anticipos de sueldos, préstamos y proveedores.

9.- Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo – IVA

Valor registrado por pagos en adquisiciones o prestación de servicios que a su vez se ajustan a una cuenta de resultados.

10.- Crédito Tributario a favor del sujeto Pasivo – Renta

Retenciones efectuadas por clientes, crédito a favor para pago de Impuesto a la Renta.

11.- Activos Pagados por Anticipado

Servicios Prestados pagados por anticipado en el área de contabilidad.

12.- Propiedades, Planta y Equipos

Son registradas al costo menos la depreciación acumulada. El Costo de Propiedades, Planta y Equipos comprenden su precio de adquisición más los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su

puesta en funcionamiento según lo previsto por la administración. El mantenimiento o reparación se registran a resultados del periodo en que se producen.

Los movimientos fueron como se detalla a continuación:

DETALLES	Maquinarias y Equipos	Muebles y Enseres	Equipos de Oficina	Equipos de Computación y Sist. Inform.	Vehículo
01-01-2012	36.132,75	1.498,04		1.898,08	1.400,00
Adquisiciones	22.000,00		65,45	7.473,78	
Ventas/Baja					
Reclasificaciones					
31-12-2012	58.132,75	1.498,04	65,45	9.371,86	1.400,00

Depreciaciones

El costo de propiedades, planta y equipos se deprecian por el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año.

DETALLE	COSTO	DEPRE.ACUM.	COSTO LIBROS
MAQUINARIAS Y EQUIPOS	58.132,75	8.878,17	49.254,58
MUEBLES Y ENSERES	1.498,04	288,65	1.209,39
EQUIPOS DE OFICINA	65,45	9,67	55,78
EQUIPOS DE COMPUTACION	9.371,86	1.366,44	8.005,47
VEHICULOS	1.400,00	981,15	418,85

13.- Cuentas y Documentos por Pagar Proveedores

El importe de cuentas comerciales por pagar al 31 de diciembre de 2012 incluye 11.254,96 usd. denominadas en monedas de curso legal. Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

14.- Prestamos de accionistas

AVEIGA MALDONADO ALEX	2.500,00
AVEIGA MALDONADO MAX	16.292,44

15.- Otras Cuentas y Documentos por Pagar – Corrientes

Corresponden a depósitos y transferencias de clientes no identificados hasta conciliar para su posterior facturación y registro de resultados.

16.- Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio

De conformidad a disposiciones legales, se calcula un 23% sobre las utilidades sujetas a distribución.

17.- Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio

De conformidad con disposiciones legales, los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de La Compañía en un 15% aplicable a las utilidades liquidas o contables.

18. Aprobación de los estados financieros

Estos estados financieros fueron aprobados por la administración de la compañía y serán presentados a la junta universal de accionistas para el 26 de febrero de 2013.