

LABORATORIO CLINICO ALFA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares)

1. Identificación de la entidad y actividad económica

ENTORNO ECONOMICO, IDENTIFICACION, OBJETIVO Y OPERACION DE LA COMPAÑIA.

La denominación social de la entidad es la de **LABORATORIO CLINICO ALFA CIA. LTDA.**, mantiene su matriz en la ciudad de Guayaquil estado Ecuatoriano, se encuentra regulada por la Superintendencia de Compañías, siendo su expediente el N°. 2322. Inició sus operaciones el 13 de Julio del 1977 y que realiza las actividades de servicios de exámenes clínicos.

El domicilio social se encuentra en Guayaquil en las calles de Luis Urdaneta 1702 y Esmeralda teléfono 04-2293711

OBJETO DE LA COMPAÑIA, tiene como actividad principal la elaboración de exámenes clínicos, entre otras expresadas en la escritura de constitución en el artículo tres, objeto social.

CAPITAL SOCIAL, La compañía al 31 de Diciembre del 2014, presenta un capital suscrito y pagado de US\$ 400,00 dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, dividido en ochocientas acciones ordinarias y normativas de US\$ 1,00 cada una este es aportado por los accionistas.

2. Políticas contables

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere Sección 10, estas políticas han sido diseñadas en función de las NIIF para PYMES vigentes al 31 de diciembre del 2014 y aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan en estos estados financieros.

3 Base para la preparación de los estados financieros

Los presentes Estados Financieros de la Compañía corresponden al periodo terminado el 31 de diciembre del 2014 y han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), emitidas por el International Accounting Standard board (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, anteriormente los Estados Financieros se preparaban de acuerdo con Normas Ecuatorianas de Contabilidad (NEC).

Los estados financieros se han preparado bajo el criterio del costo histórico.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas. También exige a la Administración de la compañía que ejerza su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía.

LABORATORIO ALFA CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015
(Expresado en Dólares)

Nota 1.- Efectivo y Equivalentes al Efectivo

La composición del efectivo y equivalente al efectivo es la siguiente:

<u>Caja - Bancos</u>		2015	2014
Guayaquil Cta. Cte,	US\$	189,00	10.246,35
		189,00	10.246,35
	US\$	<u>189,00</u>	<u>10.246,35</u>

Nota 2.- Documentos y Cuentas por Cobrar

La composición de documentos y cuentas por cobrar es la siguiente:

		2015	2014
Cliente		24.766,81	6.642,57
Otros		2.060,00	0,00
	US\$	<u>26.826,81</u>	<u>10.088,67</u>

Entre ellos se detalla lo siguiente:

CIDRALAS	\$ 2.094,31
FUNDASEN	\$ 2.276,44
CIDRALAS	\$ 2.094,31
SORIA CALDERON	\$ 943,75
INTERAGUA	\$ 17.358,00
ECUASANITAS	
PACIENTES VARIOS	\$ 475,76
TOTAL	\$ 24.766,81

Las otras cuentas por cobrar corresponde a un préstamo que se le realizo al Dr. Ruben Egas

Nota 3.- INVENTARIO

La composición de inventarios es la siguiente:

		2015	2014
Materiales		0,00	1.859,00
En Pceso		2.402,52	2.752,00
	US\$	<u>2.402,52</u>	<u>4.611,00</u>

() Nota: La compañía al cierre del ejercicio económico 2015; presenta en su estado financiero inventarios que corresponde a exámenes clínicos en proceso.*

Nota 4.- Activos por Impuestos Corrientes

La composición de activos por impuestos corrientes es la siguiente:

	2015	2014
Retenciones en la Fuente	1.456,25	910,06
Crédito Tributario Renta	40,13	385,51
US\$	1.496,38	1.295,57

(a) Saldo que corresponde a la Retención en la Fuente del periodo, valor considerado como crédito para el pago del impuesto a la renta del presente ejercicio económico; corresponde a la retención efectuadas a la compañía

Nota 5.- Propiedad, Planta y Equipos

La composición de propiedad, planta y equipos es la siguiente:

LABORATORIO CLINICO ALFA CIA LTDA**PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO**

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

(Expresado en Dolares)

COSTOS		SALDO AL	Compras o	Ventas o	Saldo al
	t	01/01/14	Adiciones	Transferencias	31/12/15
Edificios		0,00	0,00	0,00	0,00
Instalaciones		0,00	0,00	0,00	0,00
Maquinarias y Equipos	6	50.019,04	11.000,00	0,00	61.019,04
Muebles y Enseres	6	4.189,64	0,00	0,00	4.189,64
Equipos de Computacion	3	5.509,77	0,00	0,00	5.509,77
Otros Activos		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL COSTOS		59.718,45	0,00	0,00	70.718,45
DEPRECIACION					
(-) Acumulada		32.645,48	5.389,50	0,00	38.034,98
TOTAL DEPRECIACION		32.645,48	5.389,50	0,00	38.034,98
TOTAL ACTIVO FIJO		27.072,97	0,00	0,00	32.683,47

Nota 6.- Cuentas y Documentos por Pagar

La composición de cuentas y documentos por pagar es la siguiente:

	2015	2014
Proveedores	14.684,57	2.028,79
US\$	14.684,57	2.028,79

Nota 7.- Otras Obligaciones

La composición de otras obligaciones es la siguiente:

	2015	2014
Con la Administración Tributaria	1.522,12	1.544,37
Obligaciones con el IESS	1.537,46	529,44
Por pagar a empleados *1	1.215,42	424,68
US\$	<u>4.275,00</u>	<u>2.498,49</u>

() De acuerdo a las Ley de Régimen Tributaria Interna, la tarifa para aplicar impuesto a la renta es del 22% para este periodo 2014, de acuerdo a la administración tributaria S.R.L.*

15% Participación de Trabajadores	<u>223,38</u>	<u>424,68</u>
US\$	<u>223,38</u>	<u>424,68</u>

() De acuerdo a las Leyes Laborales Vigentes, la Compañía debe distribuir entre sus trabajadores el 15% de Utilidad antes de impuesto a la renta*

Nota 8.- Pasivos a Largo Plazo

La composición de pasivos a largo plazo es la siguiente:

	2015	2014
Pasivos a Liquidar	10.402,75	5.544,03
US\$	<u>10.402,75</u>	<u>5.544,03</u>

() Corresponde a Sueldos por cancelar a la Dra. Fabiola Bejar correspondiente a honorarios al cierre del 2015 entre otros.*

Nota 9.- Capital Social

La composición del capital social es la siguiente:

Accionistas	No. de Acciones	Valor por Acción	% por Acción	Valor Total
DANIELA ELIZABETH EGAS BEJAR	200	1,00	50,00%	200,00
FABIOLA AZUCENA EGAS BEJAR	200	1,00	50,00%	200,00
	<u>400</u>		<u>100,00%</u>	<u>400,00</u>

Reserva Legal

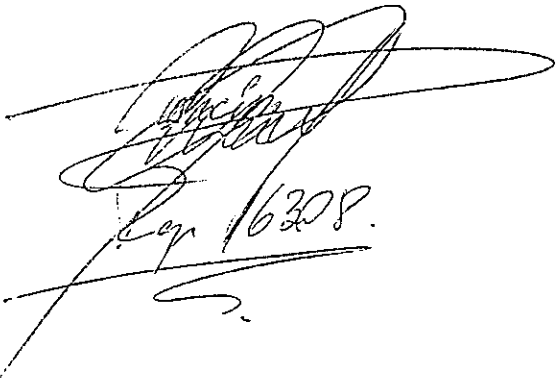
De acuerdo a la legislación vigente la Compañía debe transferir el 10% de su utilidad gravable a la Reserva Legal, hasta completar el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas o para aumento de capital.

Reserva Facultativa

Son valores retenidos de las utilidades líquidas del ejercicio económico por decisión de la junta general de socios o accionistas, con el fin de cumplir con un objetivo específico y por un tiempo limitado. Por lo dicho, este tipo de reservas se constituye por decisión mayoritaria de junta general con relación a las utilidades del ejercicio presente.

Hechos Subsecuentes

Entre el 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación de éstos estados financieros (12 de febrero del 2015), La compañía aplico NIIF en su transición periodo 2011, la misma que no causo ajuste alguno a sus estados financieros, por lo que indicamos que no se produjeron eventos que en la opinión de la Gerencia de la Compañía pudieron tener un efecto significativo sobre dichos Estados Financieros.



Handwritten signature and the number 16308.