

**LABORALMED S.A**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016**  
**(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

**1. OPERACIONES**

La empresa LABORALMED S.A. Tiene por objetivo social "Consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas. Estas actividades pueden realizarse en consultorios privados, en consultorios colectivos, en clínicas ambulatorias, en clínicas anexas a empresas, escuelas, residencias de ancianos u organizaciones sindicales o fraternales y en los propios, fue constituida, en Quito, el 5 de julio del 2015.

**RESUMEN DE PRINCIPALES POLÍTICAS DE CONTABILIDAD**

**a) Bases de presentación**

LABORALMED S.A. Mantiene sus registros contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera Para PYMES y las Normas Internacionales de Información Financiera, según lo establece la Superintendencia de Compañías.

**b) Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos correspondientes a la razón social de la empresa LABORALMED S.A. Se reconocen con base en el principio de realización, esto es cuando los servicios son proporcionados a los clientes se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

**c) Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocen con base en lo devengado, es decir, en el período en que se generan o causan, independientemente de la fecha en que se pague.

**d) Mobiliario y equipo**

Aquellos bienes que conforman el mobiliario y equipo se registran al costo histórico de adquisición menos la correspondiente depreciación acumulada calculada aplicando los porcentajes determinados en el art. 27, numeral 6 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno.

**e) Registros contables y unidad monetaria**

La contabilidad registra las transacciones en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

**2. EFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**

Al 31 de diciembre de 2016 registran dinero en la caja bancos por un valor de US \$ 1.214,17.

**3. CUENTAS POR COBRAR LOCALES**

Durante el periodo uno de los socios llamada Rodríguez Caiza Ximena Fabiola realizo un préstamo quirografario al IESS y clientes por un valor de \$ 1.952,66.

#### **4. CUENTAS INCOBRABLES 1%**

De acuerdo a la Ley de régimen tributario interno se aplicara el 1% a las cuentas por cobrar totales durante el periodo 2016. El valor en este año es de \$ 19,53

#### **5. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (IVA)**

Por los servicios que prestó LABORALMED SA. A distintas compañías, las cuales le retuvieron el 2% durante el año 2016 \$ 441,31

#### **6. CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (Impuesto a la Renta)**

Por los servicios que prestó LABORALMED SA. A distintas compañías, las cuales le retuvieron el 2% durante el año 2015 \$ 876,62

#### **7. OTROS ACTIVOS CORRIENTES (IVA COMPRAS)**

Las compras que realizo durante el año 2016 la empresa, se obtuvo al final del periodo un crédito en IVA COMPRAS por un valor de \$ 441,31

#### **8. INVENTARIO DE SUMINISTROS**

Durante el periodo 2016 se compró suministros por un valor de \$ 571,81

#### **9. MUEBLES Y ENSERES**

Se registró un valor de US \$ 1.000,00.

#### **10. EQUIPOS DE COMPUTACIÓN**

El valor de los equipos de computación es de US \$ 2.100,00.

#### **11. DEPRECIACIÓN ACUMULADA DEL VALOR DE PPE**

Durante el periodo durante los equipo de computación, muebles y enseres se realizó el cálculo de depreciación por un valor de \$ 814,95

#### **12. CUENTAS POR COBRAR LOCALES**

En este años se registró un valor de \$ 4.681,58

#### **13. CAPITAL SUSCRITO**

El valor registrado en este año es de US \$ 800,00.

#### **14. APORTES DE SOCIOS**

En este año se registró el valor de US \$ 3.100,00.

#### **15. RESULTADO ACUMULADO DEL AÑO ANTERIOR PERDIDA DEL EJERCICIO**

Durante el año 2015 la empresa tuvo una pérdida de \$ 2.468,46

## **16. INGRESOS POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS**

LABORALMED S.A. Durante el año 2016, generó en ingresos un total de \$ 41.755,95

## **17. SUELDOS Y SALARIOS**

Durante el año se pago a los empleados el sueldo mensual correspondiente a cada uno en el cual al año suma US \$ 10.715,61

## **18. BENEFICIOS SOCIALES**

De acuerdo al Ministerio de Trabajo se realizó el cálculo correspondiente para cada trabajador por un valor de \$ 1.471,20

## **19. OTROS GASTOS**

Se incurriendo en gastos por un valor de \$ 24.671,28

## **20. APORTE IESS Y FONDOS DE RESERVA**

De acuerdos a las Leyes del Seguro Social se pagaron las aportaciones mensualmente de los trabajadores y aquellos que van más de un año los Fondos de Reserva, en total suma US \$ 2.507,63

## **21. UTILIDAD DEL EJECICIO**

Durante el año 2016 la empresa tuvo una utilidad de \$ 293,75

## **22. EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de elaboración del presente informe, si se han producido eventos adicionales que en opinión de la Administración tuvieron un efecto significativo sobre los estados financieros, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas, los cuales se han ajustado y se han reestructurado en el Balance Respectivo.

Elaborado por:



**LIC. EGAS MERA ROSA.**