NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
LABORATORIO DE NEUROFISIOLOGIA CLINICA NEUROLAB S.A.

Al 31 de Diciembre de 2015

NOTA 01: ENTIDAD Y OBJETO SOCIAL

NEUROLAB S.A. Es una compañia Limitada la misma que se inició sus actividades e 19 de Septiembre del 2003, su objeto social es "Servicios de Laboratorio de Neurofisiología Clínica"

NOTA 02: CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

a) **General**. Los Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2015, han sido preparados de acuerdo a los normas internaciones de información financiera (NIIF) y fueron preparados de acuerdo a los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados.

NOTA 03: ACTIVOS DISPONIBLES
EFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFECTIVO

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos, NEUROLAB S.A. Presenta en este grupo de cuentas los saldos de las cuentas según el siguiente detalle:

Caja.- Al 31 de Diciembre del 2015 el saldo de caja es de **$ 933,17** que está conformado por caja chica por el valor de **$ 200,00** y caja general que son valores cobrados a clientes y que no fueron depositados este rubro alcanza al valor de **$ 733,17**

Bancos.- el saldo en esta cuenta al 31 de Diciembre del 2015 es $ 5.398,53 los mismos que están debidamente conciliados y su saldo se detalla a continuación

Banco de Guayaquil	Saldo de $	**2.429,85**
Banco del Pichincha Cta. Ahorros		**13,49**
Banco del Pichincha Cta. Cta.		**2.955,19**

NOTA 04: ACTIVOS FINANCIEROS
CUENTAS POR COBRAR

La empresa clasifica sus activos financieros de acuerdo al valor razonable a través de resultados, préstamos y cuentas por cobrar

La Empresa presenta en este grupo los saldos que al 31 de Diciembre del 2015 ascienden a **$ 119.621,96** Estas partidas se encuentran debidamente individualizadas, autorizadas y respaldadas con la documentación soportante de este grupo se desprende de la siguiente manera.

La compañía mantiene "Cuentas por Cobrar Relacionadas" por un valor total de **$ 2.013,67**; "Cuentas por Cobrar no Relacionadas" por un valor de **$ 180,00** y por "Planillas por Cobrar" estas planillas son las realizadas en el 2015 pero que aún no han sido facturas y estas ascienden a **$ 117.428,29**

NOTA 05: ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

NEUROLAB S.A. al 31 de Diciembre del 2015 presentó la siguiente información como impuestos corrientes:

Retenciones en la Fuente **$ 5.215,45**

NOTA 06: PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La empresa al 31 de Diciembre del 2015 como Propiedad planta y Equipo tiene Activos Depreciables que se presentan de la siguiente manera:

ACTIVOS DEPRECIABLES	120,658.55
CONSULTORIOS	64,413.20
MUEBLES Y ENSERES	293.86
MAQUINARIA Y EQUIPO	48,001.13
EQUIPOS DE COMPUTACION	7,950.36

NOTA 07: PASIVOS CORRIENTES

Cuentas y Documentos por Pagar.- Dentro de este rubro la empresa al 31 de diciembre presenta un valor acumulado de **$ 56.975,29** los mismos que se desprenden en Proveedores Relacionados por un valor de **$ 50.407,52;** Cuentas Por pagar por un total de **$ 6.567.77;** estos son provisiones de proveedores que generaron su gasto en el año 2015 pero las facturas de los gastos fueron entregados en al año 2016.

Obligaciones Tributarias, Laborales, y Patronales:
Corresponden a las leyes sociales e impuestos y provisiones sociales; los cuales se dan por el aportes al IESS y préstamos Quirografarios que suman el valor de **$232,16;** El valor de impuestos son retenciones efectuadas y pendientes de pago y por el impuesto a la renta caudado al 31 de Diciembre del 2015 que totalizan **$20.275,03;** y La obligaciones Patronales son las provisiones sociales y la participación laboral del año 2015 las mismas que ascienden a **$ 6.940,38**

NOTA 08: PASIVOS NO CORRIENTES

Al 31 de Diciembre del 2015 tenemos como otras cuentas por pagar prestamos de los socios Dra. María Vélez; cuyo monto del préstamo es de **$ 50.000,00** cada uno.

NOTA 09: PATRIMONIO

El Patrimonio de la Empresa SOCIEDAD MÉDICA DEL AUSTRO SOMEDICA CIA. LTDA. Al término del año 2015 asciende a la suma neta de **$ 110.168,66**, el mismo que está compuesto por:

Capital Social.- el capital social está suscrito y completamente pagado el valor del capital social es de **$ 6.800,00**

Aportes para futuras capitalizaciones.- La empresa tiene un valor acumulado como aporte para futuras capitalizaciones al 31 de diciembre del 2015 es de **$ 68.422,66**

Reserva Legal.- La reserva legal que al 31 de diciembre del 2015 es de **$ 3.719,86**

Resultados Acumulados.- El valor de los resultados acumulados según ajustes NIIF es de **$ 2.492,05** y el valor de **$ 8.931,63** corresponde a otros resultados integrales ocasionados en el año 2015 por la diferencia entre los pasivos y los activos por impuestos diferidos.

Resultados del Ejercicio.- Los resultados de del ejercicio 2015 está determinado según el siguiente detalle:

Detalle	$
Total Ingresos	349.414.16
Total Gastos	313.475,57
Utilidad	**35.939,04**

NOTA 10: INGRESOS

Ingresos.- La compañía tiene registrado como ingresos operacionales las prestaciones de servicios, y otros los cuales dan un total de **$ 290.409,48**
También se presenta como ingresos las provisiones que se generaron en el año 2105 valor que ascendió a **$ 117.428,29** y se restaron las provisiones de ingresos generadas en el año 2014 pero que se facturaron en el 2015 y estas suman **$58.423,16** por lo que nos da un valor neto de **$ 59.005,13**

NOTA 11: COSTOS Y GASTOS

El total de gastos operativo en el periodo 2015 ascienden a **$ 313.475,57**los cuales están compuestos por:

COSTO DE VENTAS	134,226.54
INSUMOS Y MATERIALES COSTO	12909.72
DEPRECIACIONES COSTO	12253.2
GASTOS DE ADMINISTRACION	32,717.53
GASTOS GENERALES	79121.99
DEPRECIACIONES GASTO	1566.87
OTROS GASTOS	16,245.06
GASTOS NO DEDUCIBLES	12,265.01
GASTOS FINANCIEROS	12169.65
TOTAL	313,475.57

Guido Toral C.
CONTADOR

Cuenca, Abril 30 de 2015.-