

**NOTAS EXPLICATIVAS**

De acuerdo a la Norma Ecuatoriana de Contabilidad N° 1, referente a las notas explicativas a los Estados Financieros, adjunto se servirán encontrar las notas más relevantes presentadas en el ejercicio económico del año 2012

- 1.- En la cuenta Caja se encuentra registrada el valor de US. 100,00, que corresponde a la caja chica para gastos emergentes.
- 2.- En cuentas por cobrar, se tiene registrado el valor de US. 125.897,79; valor que se ira liquidando en el año 2013.
- 3.- En la cuenta de Inventarios se tiene registrado el valor de US. 112.931,25 que corresponde a los reactivos y suministros del Laboratorio.
- 4.- En el presente ejercicio los Activos se incrementaron en US. 24.558,14
- 5.- Se tiene registrado como Anticipo de Impuesto a la Renta el valor de US. 2.009.61, retenciones en la fuente US. 1.560,48 el mismo que se liquidara con la Declaración del Impuesto a la Renta.
- 6.- En la cuenta de pasivo se encuentra registrados valores por cancelar a proveedores, Hospital, SRI, IESS, por el valor de 130.577,06.

PASIVO CORTO PLAZO**259,111.81**

PROVEEDORES	28.66	74,261.37
IMPUESTOS POR PAGAR	1.17	3,019.94
PROVISIONES SOCIALES	9.35	24,222.27
IESS POR PAGAR	0.32	820.13
PARTICIPACIONES POR PAGAR	5.55	14,375.61
SUELDOS POR PAGAR	1.79	4,646.77
ACREEDORES VARIOS	44.74	115,917.38
HONORARIOS POR PAGAR	8.43	21,848.34



INES

LABORATORIO CLINICO
CLIMESANLAB

7.- El capital SUSCRITO Y PAGADO del Laboratorio es de US. 129.920, que se descompone de la siguiente manera:

CLINICA SANTA INES S.A.	89,000.00
CARRION PLATON CESAR	20,460.00
PAREDES ROLDAN GLORIA	20,460.00
TOTAL	129,920.00

8.- No existe debitos ni créditos en la conversión de los Estados Financieros de NEC A NIIF

9.- Los ingresos recaudados por Climesanlab en el presente ejercicio económico es:

Examen de Laboratorio	809.372,15
Otros Ingresos.	1.863,55
Total	811.235,70

10- En al cuenta de Costos y Gastos Administrativos se encuentra registrado el valor de US. 801.146,84 que se encuentra desglosado de la siguiente manera

Gastos Operativos	US.	752.369,28
Gastos Administrativos	US.	48.921,82
Total	US.	801.291,10

11- En el presente ejercicio económico la Utilidad es de US. 9.944,60

12- En el siguiente detalle se muestra el desglose de las Utilidades del año 2012.



INES

LABORATORIO CLINICO
CLINESANLAB

CONCILIACION TRIBUTARIA:

UTILIDAD CONTABLE		9,944.60
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES		-1,491.69
(-) 100% DIV. Y RENTAS EXENTAS		-1863.55
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS		3,000.00
UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)		24,964.34
IMPUESTO APAGAR	23%	5,741.80
RETENCIONES		-1,560.48
MENOS ANTICIPO PAGADO		-2,009.61
CREDITO AÑOS ANTERIORES		-1,490.60
CREDITO A FAVOR EN EL 2011		681.11

ESTHELA LÉON CASTRO
CONTADORA GENERAL
MAT. 36369