NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA No. 1 Norma general de revelaciones

La compañía LABORATORIOS DR. JOHNNY PARRALES G. LABOPAT CIA.LTDA. con domicilio principal en la ciudad de Portoviejo, constituida mediante Escritura Pública número 078 en la cabecera cantonal de Santa Ana, Provincia de Manabí, ante Notaria Publica Segunda del cantón Abogada Luz Hessildha Daza López. La actividad principal de la Compañía es la explotación total y en todas sus fases de laboratorios clínicos de patología y diagnósticos, así como constan en la bases de datos del Servicio de Rentas Internas.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2012.

NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables

Sistema Contable La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía LABORATORIOS DR. JOHNNY PARRALES G. LABOPAT CIA.LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

Deudores La cartera con clientes tiene una rotación de 15 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

Propiedades, planta y equipo Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Provisión para Impuesto de Renta La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta liquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 23% por el año gravable 2012.

Obligaciones laborales Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

NOTA No. 3 Disponible

Asciende a $ 1447.83 y está conformado por:

2012

Caja General	408.68
Cajas Chica	50.00
Bancos	989.15

NOTA No. 4 Propiedades, Planta y Equipos

2012

Muebles y Enseres	985.02
Maquinaria y Equipos	87.210.00

NOTA No. 5 Depreciación Acumulada

Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	591.01
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipos	60.768.00

NOTA No. 6 Proveedores

2012

Nacionales	1,425.30

NOTA No. 7 Cuentas por Pagar

2012

Costos y Gastos por Pagar	335.84	
Impuestos por pagar (Diciembre 2012)	371.86	
Total Cuentas por Pagar		**707.70**

Nota: Los impuestos a pagar concernientes a las retenciones en la fuente e iva retenido a proveedores del mes de Diciembre del 2012

NOTA No. 8 Obligaciones Laborables

2012

Utilidades por pagar a empleados	1063.07

NOTA No. 9 Pasivos Estimados y Provisiones

2012

PARA OBLIGACIONES FISCALES

Impuesto a la Renta a Pagar	247.83

NOTA No. 10 Patrimonio

2012

Sociedad por acciones

Capital Suscrito y Pagado	1.200.00

Aportes de los socios para futura

Capitalización.	7.509.84

NOTA No. 11 Reservas

Reserva Legal	240.00

NOTA No. 12 Ingresos Operacionales

2012

Ingresos por Servicios Prestados	101.195.29

NOTA No. 13 Costos

2012

Compra de bienes no producidos

Por la Sociedad....	4.573.71

Nota: Compra de materiales para realizar los exámenes de diagnósticos

NOTA No. 14 Gastos Operacionales de administración

2012

Gastos de Personal		
Salarios	29,884.80	
Beneficios Sociales	10,008.18	
Seguridad Social	5,612.52	
Subtotal		**45505.50**
Honorarios	20,800.00	
Subtotal		**20,800.00**
Seguros	424.00	
Combustible	1,901.97	
Suministros	907.22	
Transporte	84.22	
Subtotal		**3.317.41**

Nota: el rubro combustible es por el traslado Manta- Portoviejo, Portoviejo- Manta del representante legal de la empresa.

Gastos de Gestión	942.33
Iva que se carga al costo o gasto	2,193.14
Servicios Públicos	803.61
Pagos por otros servicios	6,397.04

Pagos por otros bienes	6,075.45
TOTAL	**61,038.37**

NOTA No. 15 Arriendos

Arriendo Mercantil	3,500.00

Nota: el arriendo mercantil corresponde especificamente a las instalaciones de la matriz del laboratorio.

Declaración de responsabilidad

El presente documento contiene información veraz sobre el desarrollo de la Compañía del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2012. Los firmantes se hacen responsables por los daños que puedan generar la falta de veracidad o insuficiencia de los contenidos, dentro del ámbito de su competencia, de acuerdo a las normas del Código Civil.

Dr. Johnny Parrales Garcia
REPRESENTANTE LEGAL

Loda. Carolina Castillo B.
CONTADOR