

## 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 2014.

### 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 líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año gravable 2014.

**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 \$ 3.324.35 y está conformado por:

#### **2014**

Caja	3.000.00
Bancos	324.35

### **NOTA No. 4 Exigible**

Asciende a \$ 17.659.99 y está conformado por:

#### **2014**

Cuentas y Documentos Por Cobrar	17.659.99
------------------------------------	-----------

### **NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipos**

#### **2014**

Muebles y Enseres	985.02
Maquinaria y Equipos	87,210.00

## **NOTA No. 6 Depreciación Acumulada**

**2014**

Depreciación Acumulada de Muebles y Enseres	591.01
Depreciación Acumulada Maquinaria y Equipos	87.210.00

## **NOTA No. 7 Obligaciones Laborables**

**2014**

Utilidades por pagar a empleados	2.990.75
----------------------------------	----------

## **NOTA No. 8 Pasivos Estimados y Provisiones**

**2014**

### **PARA OBLIGACIONES FISCALES**

Impuesto a la Renta a Pagar	2.747.95
-----------------------------	----------

## **NOTA No. 9 Patrimonio**

**2014**

### ***Sociedad por acciones***

Capital Suscrito y Pagado	1.200.00
---------------------------	----------

## **NOTA No. 10 Reservas**

Reserva Legal	240.00
---------------	--------

## NOTA No. 11 Ingresos Operacionales

2014

Ingresos por Servicios Prestados	163.947.38
----------------------------------	------------

## NOTA No. 12 Costos

2014

Compra de bienes no producidos

Por la Sociedad....	13.276.24
---------------------	-----------

Nota: Compra de materiales para realizar los exámenes de diagnósticos

## NOTA No. 13 Gastos Operacionales de administración

2014

*Gastos de Personal*

Salarios	46.766,26
----------	-----------

Beneficios Sociales	14.007,33
---------------------	-----------

Seguridad Social	9.323,56
------------------	----------

<b>Subtotal</b>	<b>70.097,15</b>
-----------------	------------------

Honorarios	24.650,00
------------	-----------

<b>Subtotal</b>	<b>24,650.00</b>
-----------------	------------------

Seguros	185,00	
Mantenimiento y Reparación	1.044,16	
Combustible	2.053,91	
Publicidad	150,00	
Suministros	1.188,85	
Transporte	194,39	
<b>Subtotal</b>		<b>4.816,31</b>

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

Gastos de Gestión	3.760,52	
Impuestos, Tasas y Contribuciones	130,90	
Iva que se carga al costo o gasto	3.453,19	
Servicios Públicos	496,43	
Pagos por otros bienes	4.646,53	
<b>Subtotal</b>		<b>18.849,83</b>
<b>TOTAL</b>		<b>118.416,29</b>

#### **NOTA No. 14 Arriendos**

Arriendo Mercantil	3.500,00
--------------------	----------

Nota: el arriendo mercantil corresponde específicamente a las Instalaciones de la matriz del laboratorio.

**TOTAL** **3.500,00**

### **NOTA No. 15 Depreciación**

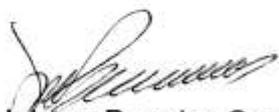
Depreciación de propiedades, planta  
Y equipo 8.819.50

**TOTAL** **8.819,50**

Nota: el rubro depreciación corresponde al devalúo anual de los activos propiedad, planta y equipo.

### **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 2014. 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 García  
**REPRESENTANTE LEGAL**

  
Lcda. Carolina Castillo B.  
**CONTADOR**