

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 Notaría Pública Segunda del cantón Abogada Luz Herculina 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 2016.

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 rigen 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 incurrir. 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 procutiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año gravable 2016.

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 \$: 6.556.70 y está conformado por:

2015

Caja	3.092.55
Bancos	3.464.15

NOTA No. 4 Exigible

Asciende a \$: 3.102.00 y está conformado por:

2015

Cuentas y Documentos Por Cobrar	4.656.45
------------------------------------	----------

NOTA No. 5 Propiedades, Planta y Equipos

2015

Muebles y Enseres	5.635.02
Maquinaria y Equipos	87.210.00

NOTA No. 6 Depreciación Acumulada

2016

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

NOTA No. 7 Obligaciones Laborables

2017

Utilidades por pagar a empleados	1.887.59
----------------------------------	----------

NOTA No. 8 Pasivos Estimados y Provisiones

2016

PARA OBLIGACIONES FISCALES

impuesto a la Renta a Pagar	2.353.20
-----------------------------	----------

NOTA No. 9 Patrimonio

2016

Sociedad por acciones

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

NOTA No. 10 Ingresos Operacionales

2016

Ingresos por Servicios Prestados	129.765,24
----------------------------------	------------

NOTA No. 11 Costos

2016

Compra de bienes no producidos

Por la Sociedad...	3.440,29
--------------------	----------

Nota: Compra de materiales para realizar los exámenes de diagnósticos

NOTA No. 12 Gastos Operacionales de administración

2016

Gastos de Personal:

Salarios	41.482,19
----------	-----------

Beneficios Sociales	12.757,50
---------------------	-----------

Seguridad Social	8.640,99
------------------	----------

Subtotal	62.880,68
-----------------	------------------

Honorarios	22.700,00
------------	-----------

Subtotal	22.700,00
-----------------	------------------

Mantenimiento y Reparación	3.997,82
Transporte	12,00
Combustible	1.222,21
Suministros	1.009,69
Subtotal	6.241,72

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

Gastos de Gestión	1.582,24
Iva que se carga al costo o gasto	3.408,50
Impuestos y contribuciones	686,10
Servicios Públicos	166,44
Pagos por otros servicios	1.674,19
Pagos por otros bienes	6.761,11
Subtotal	14.178,58

TOTAL	106.000,88
--------------	-------------------

NOTA No. 13 Arriendos

Arriendo Mercantil	5.500,00
--------------------	----------

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

TOTAL

6.500.00

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 2016. 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 Orgánico General de Procesos.



Dr. Johnny Parrales Garcia

REPRESENTANTE LEGAL



Lda. Carolina Castillo B.

CONTADOR