

LAB CENTRO PALACIO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2018

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

1. Información general

LAB CENTRO PALACIO CIA LTDA, es una sociedad de responsabilidad limitada radicada en Ecuador, el domicilio de su sede social y principal centro del negocio está ubicado en la Cdla. Los Pinos, calle Río Amazonas y Av. Manabí. Su actividad principal es la realización de todo tipo de exámenes de laboratorio clínico.

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros consolidados se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en las unidades monetarias del Ecuador, que es la moneda de presentación del grupo y la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables del grupo.

3. Políticas contables

Bases de consolidación

Los estados financieros consolidados incorporan los estados financieros de la Compañía. Todas las transacciones, saldos, ingresos y gastos.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la prestación de servicios se reconoce en el momento en que ocurre. El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta cobrados.

Impuesto a las ganancias

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar.

El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Inventarios

LAB CENTRO PALACIO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2018

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de primera entrada, primera salida (FIFO).

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan a contado y en efectivo en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses.

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

ACTIVO CORRIENTE

CAJA Y BANCO

La cuenta caja banco varia negativamente por las adquisiciones de equipos de laboratorios e insumos realizadas durante el periodo 2018

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION			
	2018	2017				
CAJA-BANCO	0	214.28	214.28			
TOTAL		214.28	214.28			

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reflejan los valores pendientes de cobro a clientes relacionados y a accionistas

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION			
	2018	2017				
DEUDORES COMERCIALES	0	16749.39	16749.39			
TOTAL	0	16749.39	16749.39			

6. Propiedades, planta y equipo

Se realizó la adquisición de nuevos equipos de laboratorio

LAB CENTRO PALACIO CIA. LTDA.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
2018

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION
	2018	2017	
MAQUINARIA, EQUIPO Y MOVILIRIO	93000	222500.00	-129500
DEPRECIACION ACUMULADA	9700	3583.33	6116.67
TOTAL	83300	218916.67	-123383.33

A continuación, se detallan las cuentas del pasivo.

Cuentas comerciales por pagar

El importe de cuentas por pagar al 31 de diciembre de 2018 \$ 23180.00. incluye el impuesto a la Renta, la participación a los trabajadores por pagar del ejercicio y el crédito realizado al banco Pichincha.

Capital en acciones

Los saldos al 31 de diciembre de 2018 son de 600 u.m. comprenden 600 acciones ordinarias con un valor nominal de 1,00 u.m. completamente desembolsadas, emitidas y en circulación.

Ingreso de actividades ordinarias

Venta de servicios

Las ventas en el periodo 2017, se incrementaron considerablemente

DESCRIPCION DE LA CUENTA	PERIODO		VARIACION	
	2018	2017		
VENTAS DE SERVICIOS	206643.63	272480.18	-65836.55	
TOTAL	206643.63	272480.18	-65836.55	


LCDA. JOHANA MEJIA MEZA
GERENTE