

POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA EL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

1. INFORMACION GENERAL

1.1 CONSTITUCION Y OBJETO SOCIAL

La Compañía LABORATORIO SANLAC S.A. fue constituida en la Ciudad de Guayaquil mediante Escritura Pública celebrada el 17 de junio de 2010 en Notaria Vigésima Primera del Cantón Guayaquil ante el Doctor Marcos Díaz Casquete y aprobada por parte de la Superintendencia de Compañías del Ecuador de acuerdo a Resolución N. SC.IJ.DJC.G.10.0004360 emitida el 01 de Julio de 2010 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil el 12 de julio de 2010 con N. 13.078.

Los accionistas de la entidad son: Doctora Shirley Del Rocío Sánchez Lacera con cuatrocientas acciones cuya participación representa el 50% del paquete accionario; Señorita Angie María Titusunta Sánchez con ciento veinte acciones cuya participación representa el 15% del paquete accionario; y Doctor Luis Enrique Titusunta Suarez con doscientas ochenta acciones cuya participación representa el 35% del paquete accionario; siendo ordinarias y nominativas a USD 1,00 cada una, respectivamente pagadas en su totalidad.

1.2 APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de diciembre de 2017, han sido emitidos con la autorización de fecha 14 de marzo de 2018 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionista para su aprobación definitiva.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los Estados Financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF vigentes y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos Estados Financieros.

2.1 Bases de Presentación de Estados Financieros.-

Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros:

2.2 Moneda funcional

La moneda funcional de la compañía es el dólar de los Estados Unidos de América (U.S dólar), el cual es la moneda de circulación en el Ecuador.

2.3 Efectivo y Equivalentes al Efectivo

Constituye saldo disponible en cuentas corrientes en bancos locales, la misma que se encuentra registrada a la moneda local que es dólar norteamericano o dinero en efectivo en cajas de seguridad de la compañía.

Inventario.- Insumos para la elaboración de las pruebas que se mantienen registrados al costo promedio de adquisición, que no excede el valor del mercado.

Propiedades y equipos.- Al costo de adquisición. El costo se deprecia de acuerdo al costo promedio de adquisición, que no excede el valor del mercado.

Ventas y Costo de Ventas.- Los ingresos por ventas y su costo de ventas son reconocidos en resultados en el período en que se realiza la facturación por los bienes o servicios prestados.

Gastos.- Se contabilizan al momento en que incurren o causan.

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El saldo conciliado de la cuenta corriente en el Banco Bolivariano, Banco Pichincha y efectivo que la compañía mantiene. Estos fondos se encuentran disponibles.

2. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de cuentas por cobrar, neto fueron como sigue:

	... DICIEMBRE 31 ...	
	2016	2017
Cientes	160.415,72	125.000,15
Credito Tributario Renta	<u>10.536,36</u>	<u>3.915,38</u>
TOTAL	170.952,08	128.915,53

El crédito tributario representa el valor retenido por parte de los clientes al efectuar el pago de la factura por prestación de servicios.

3. INVENTARIO

Al 31 de diciembre de 2017, el saldo de inventario de insumos y reactivos médicos se encuentran en stock y valorados al costo promedio. Estos inventarios se encuentran libres de gravámenes.

4. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos de cuentas por pagar se presentan como sigue:

	... DICIEMBRE 31 ...	
	2016	2017
Proveedores Locales	1.369,10	7.041,06
Impuesto a la Renta	13.020,22	5.285,21
Participacion Trabajadores	10.444,03	4.239,47
Obligaciones Tributarias	221,86	72,49
Obligaciones con el IESS	<u>1.954,31</u>	<u>1.560,62</u>
TOTAL	27.009,52	18.198,85

Proveedores locales, representan facturaciones que recibimos por compras de insumos y reactivos para el servicio de laboratorio.

Impuesto a la Renta representa el impuesto causado como resultado de las operaciones del ejercicio fiscal.

Participación a Trabajadores, representa el 15% que se ha de repartir a trabajadores que laboraron durante el ejercicio fiscal.

Obligaciones tributarias, representan retenciones en la fuente por pagar al Servicio de Rentas Internas.

Obligaciones con el IESS, constituyen valores pendientes de pago al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social por concepto de aportes personales y patronales al 31 de diciembre de 2017.

5. GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

El saldo de gastos acumulados por pagar, representa provisiones de beneficios sociales pendientes de pago a la fecha de cierre contable al 31 de diciembre de 2017, y a la fecha del presente informe han sido canceladas parcialmente.

6. PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS

Al 31 de diciembre de 2017, el patrimonio de los accionistas se encuentra conformado por las siguientes partidas.

Capital social.- Esta constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de USD 1,00 cada una todas ordinarias y nominativas.

Reserva Legal.- Representa un porcentaje de las ganancias liquidas destinada al fondo de la compañía dentro de su patrimonio.

Utilidades acumuladas.- Representa ganancia de la compañía en periodos anteriores

Utilidad del ejercicio.- Representa la utilidad liquida después de calcular participación a trabajadores, impuesto a la renta y reservas.

7. SITUACION TRIBUTARIA E IMPUESTO A LA RENTA

Al 31 de diciembre de 2017, las declaraciones tributarias están abiertas para la revisión por parte de la autoridad tributaria, sobre los cuales podrían existir diferencias de criterio en cuanto al tratamiento de ingresos y gastos. La compañía registro todas sus transacciones cumpliendo con los requisitos de soportes y normas contables, aun cuando pudieran existir de estas transacciones que la parte formal de la documentación difiera con el criterio de las autoridades tributarias.

8. EVENTO POSTERIOR

Entre el 1 de enero de 2018 y la fecha del informe de las Notas a los Estados Financieros (Marzo 14 de 2018) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener efecto significativo sobre los estados financieros, que no se hayan revelado en los mismos y que ameriten una mayor exposición.