

**COMPAÑÍA "LABORATORIO CLINICO JESUS DEL GRAN PODER SUAREZ BURNEO
CIA. LTDA."**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
PERIODO 01 DE ENERO AL 30 DE DICIEMBRE DEL 2015**

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía Laboratorio Clínico Jesús del Gran Poder Suarez Burneo Cía. Ltda., es una compañía de responsabilidad limitada creada el diez de septiembre del dos mil diez, con RUC. 1191738000001 y expediente 63030, cuyo objetivo principal son las actividades de: atención de la salud humana, realización de todo tipo de exámenes de laboratorio como Hematológicos, Microbiológicos, de orina, de Heces; etc., sus accionistas son:

Sra. Suarez Burneo María Dolores, Dr. Suarez Burneo Milton Alfonso y el Dr. Suarez Riofrio Milton Arturo

2. POLÍTICAS CONTABLES:

SISTEMA CONTABLE.- El sistema contable se desarrolla en base a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PYMES) emitida por el consejo de las Normas Internacionales de Contabilidad (IASB). Están presentadas en unidad monetaria ecuatoriana, siendo el dólar americano.

PLAN DE CUENTAS: Se ha mantenido el mismo Plan de Cuentas emitido por la Superintendencia de Compañías.

EFFECTIVO Y SU EQUIVALENTE: Incluye el efectivo, y los depósitos en efectivo en las cuentas de bancos.

INVENTARIOS: Los inventarios se registran originalmente al costo considerando finalmente por cualquier deterioro al valor neto realizable. El costo de los inventarios incluye todos los costos derivados de la compra, los costos de transformación otros costos incurridos.

CUENTAS POR COBRAR: Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de intereses efectiva. Las ganancias o pérdidas se recompensan en resultados cuando son dados de baja. La provisión se considera del 1% por provisión de cuentas incobrables.

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO: Se reconocerá este grupo cuando la empresa obtenga beneficios derivados del mismo, un elemento de propiedad, planta y equipo se medirá inicialmente al costo.

La depreciación del activo se reconocerá de acuerdo a la técnica contable, la naturaleza del bien y su vida útil. Dejando de un lado los porcentajes fiscales utilizados.

PRÉSTAMOS BANCARIOS: Son reconocidos inicialmente por su valor razonable, a la fecha de su contratación y posteriormente la compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja utilizando el proceso de tabla de amortización otorgada por el Banco.

PROVEEDORES: Las cuentas por pagar son reconocidas inicialmente por su valor razonable al momento de la contratación, para luego de su reconocimiento inicial son medidos al costo amortizado, reconociendo el resultado a través del proceso de amortización.

CAPITAL: Las participaciones se clasifican como patrimonio neto.

PERDIDAS Y GANANCIAS: "Las pérdidas se registran cuando se conocen y las ganancias se registran cuando se realizan"

INGRESOS Y COSTOS POR LA VENTA DE PRODUCTOS Y SERVICIOS: Para los ingresos de actividades ordinarias se registrarán cuando:

- a. La empresa transfiere al comprador los riesgos y beneficios de los bienes.
- b. La empresa no conserve ninguna participación en el grado usualmente asociado con la propiedad y retenga el control sobre los bienes vendidos.
- c. El importe de los ingresos pueden medirse con fiabilidad.
- d. Sea probable que la empresa obtenga los beneficios de la transacción
- e. Los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción puedan ser medidos con fiabilidad.

OTROS COSTOS Y GASTOS: Son reconocidos bajo la base del devengado, se reconocen cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionados con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y los gastos se valoran con fiabilidad.

DETERIORO: El deterioro de activos se reconoce cuando existe una diferencia negativa entre la comparación del importe recuperable y el valor en libros.

IMPUESTOS CORRIENTES: La compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando la utilidad antes del impuesto sobre la renta, los ajustes de ciertas partidas afectas o

no al impuesto de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente correspondiente al período presente, es reconocido por la compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado.

IMPUESTOS DIFERIDOS: Después de realizar el proceso de valoración de ajustes por convergencia a NIIF para PYMES se procederá a determinar el impacto por impuesto diferidos provenientes de diferencias temporarias. Se reconocen cuando existe una probabilidad razonable de su realización.

3. NOTAS ACLARATORIAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS:

NOTA N° 01

Efectivo y Equivalente de Efectivo.- La Compañía al cierre de operaciones mantiene un valor de **\$ 472,19** dólares en el Banco PRODUBANCO en su cuenta corriente Nro. 02125008305.

NOTA N° 02

Propiedad Planta y Equipo.- Tenemos:

Equipos Médicos	8.626,28
Equipos de Computación y Software	920,53
Muebles y Enseres	3.951,61
Total:	13.498,42

NOTA N° 03

Depreciaciones.-

Registra los valores acumulados de depreciaciones de propiedad planta y equipo, para lo cual se ha aplicados los porcentajes de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno los valores acumulados al 31-12-2015 son de **\$ 4.318,46**

NOTA N° 04

Cuentas por Pagar.- Registra un saldo a proveedores por un valor de **\$ 2.522,18**; y obligaciones con el SRI por **\$ 89,99**

NOTA N°05

Capital.- Los dividendos en caso de existir se deberían distribuir de la siguiente manera:

Dra. Suarez Burneo María Dolores	40%
----------------------------------	-----

Dr. Suarez Burneo Milton Alfonso	40%
Dr. Suarez Riofrio Milton Arturo	20%

NOTA N° 06

Ingresos Ordinarios.- Son los ingresos propios de la actividad económica correspondiente a la atención de la Salud Humana dando un valor de \$ **68.102,20**

NOTA N° 07

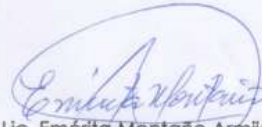
Costos y gastos del periodo.- los gastos propios de la actividad económica son:

Gastos de Nomina	32.083,67
Gastos Generales	4.560,59
Gastos en Materiales de Laboratorio	14.708,55
Gastos en Servicios de Laboratorio	543,48
Otros Servicios	13.218,30
Gastos Fiscales	2.665,64
TOTAL COSTOS Y	67.837,65

SUPERAVIT DEL EJERCICIO **264.55**

Loja, 16 de marzo del 2016


Dr. Suarez Riofrio Milton Arturo
GERENTE GENERAL
C. I. 1100021011


Lic. Emérita Montaña Armijos
CONTADORA
RUC. 1100658341001
Lic. Emérita Montaña A.
CONTADORA - AUDITORA
RUC 1100658341001
Matricula 79888