

**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 2018**

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.

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES: El impuesto corriente correspondiente al ejercicio presente y ejercicios anteriores, será reconocido como un convenio de pago en la medida que no haya sido liquidado.

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.

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.

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 afectan o no al impuesto de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente correspondiente al periodo 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

La Compañía al cierre de operaciones mantiene los siguientes valores:

Efectivo y Equivalente de Efectivo

	Año 2017	Año 2018
Banco Produbanco	\$1.425,70	\$ 37,70

NOTA N° 02

Inventario de Mercaderías.- La compañía cuenta con materiales por un valor de:

Año 2017	Año 2018
\$2.782,23	\$14.095,64

NOTA N° 03

Propiedad Planta y Equipo.- Se mantienen los mismos valores que el año anterior:

	Año 2017	Año 2018
Equipos Médicos	\$ 8.626,28	\$8.626,28
Equipos de Computación y Software	\$ 920,53	\$ 920,53
Muebles y Enseres	\$ 3.951,61	\$4.221,61
	\$ 13.498,42	\$13.768,42

NOTA N° 04

Depreciaciones.- Registra los valores acumulados de depreciaciones de propiedad planta y equipo, para lo cual se ha aplicado los porcentajes de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno los valores acumulados son de:

Año 2017	Año 2018
\$-8.122,39	\$-8.122,39

NOTA N° 05

Registra un saldo en cuentas y documentos por pagar con los siguientes valores:

Cuentas por Pagar

	Año 2017	Año 2018
Proveedores Locales	\$2.410,00	\$12.389,55
Obligaciones con el FISCO	\$ 48,65	\$ 53,07
Obligaciones con el IEES	<u>\$ 422,68</u>	<u>\$ 522,17</u>
	\$2.811,33	\$12.964,79

NOTA N° 06

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

Capital

Dra. Suarez Burneo María Dolores	40%
Dr. Suarez Burneo Milton Alfonso	40%
Dr. Suarez Ríofrío Milton Arturo	20%

NOTA N° 07

Son los ingresos propios de la actividad económica correspondiente a la atención de la salud humana dando los siguientes valores:

Ingresos de Actividades Ordinarias

Año 2017	Año 2018
\$62.137,62	\$54.889,10

NOTA N° 08

Los gastos propios de la actividad económica son:

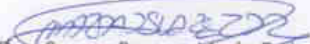
Costos y Gastos del Periodo

	Año 2017	Año 2018
Gastos de Nomina	\$ 30.918,58	\$33.195,98
Gastos Generales	\$ 2.373,92	\$ 718,12
Gastos en Materiales de Laboratorio	\$ 10.127,89	\$ 2.146,18
Gastos en Servicios de Laboratorio	\$ 217,00	\$ 7.900,00
Otros Servicios	\$ 15.758,63	\$ 7.814,29
Gastos Fiscales	<u>\$ 2.614,56</u>	<u>\$ 3.006,57</u>
	\$ 62.010,58	\$54.781,14

SUPERAVIT DEL EJERCICIO

Año 2017	Año 2018
\$127.04	\$107.96

Loja, 10 de abril del 2019


Dra. Suarez Burneo Maria Dolores
GERENTE GENERAL
C. I. 1103226690


Lic. Emerita Montano Arrijos
CONTADORA
RUC. 1100658341001