

**CLINICAL LABORATORY TECHNOLOGY CLTECH DE ECUADOR S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

## **CLINICAL LABORATORY TECHNOLOGY CLTECH DE ECUADOR S.A.**

### **POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS PARA EL AÑO QUE TERMINA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**

#### **1.- INFORMACIÓN GENERAL**

CLINICAL LABORATORY TECHNOLOGIE CLTECH fue constituida en la ciudad de Quito - Ecuador mediante escritura pública del 05 de abril del 2014, inscrita en el Registro Mercantil el 05 de septiembre del 2014, bajo la razón social **CLINICAL LABORATORY TECHNOLOGY CLTECH DE ECUADOR S.A.**

Su objeto social son las actividades de desarrollo y generación de software.

La oficina principal de la compañía se encuentra ubicada en El Morlan N51-136 y Isaac Barrera, Quito Ecuador, la compañía no mantiene empleados.

#### **2.- BASES DE PRESENTACION**

##### **Declaración de cumplimiento.**

Los estados financieros y sus notas son responsabilidad de la administración de la Compañía y han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera (en adelante NIIF), emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Los estados financieros han sido preparados con base a costo histórico.

##### **a. Moneda funcional y de presentación.**

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en Dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

##### **b. Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.**

La información contenida en los Estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF.

Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica. Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos.

A la fecha de los presentes estados financieros, los siguientes pronunciamientos contables habían sido emitidos por el IASB:

#### **Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes**

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando; se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; mantiene el activo principalmente con fines de negociación; espera realizar el activo dentro de los 12 meses siguientes después del período sobre el cual se informa; o el activo es efectivo o equivalente de efectivo sin ningún tipo de restricción.

La Compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación; mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar; el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el cual se informa; o la Compañía no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante al menos los 12 meses siguientes a la fecha del período sobre el que se informa.

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo.

#### **Segmentos operacionales**

Los segmentos operacionales están definidos como los componentes de una Compañía sobre la cual la información de los estados financieros está disponible y es evaluada permanentemente por la Administración, quien toma las decisiones sobre la asignación de los recursos y evaluación del desempeño. La Compañía opera con un segmento único.

#### **Activos financieros**

##### **a) Cuentas y documentos por cobrar.**

Corresponden principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los servicios prestados. Se contabilizan inicialmente a su valor razonable.

##### **Propiedad, planta y equipo Costo.**

Los elementos de la propiedad, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.

Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedades, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Los gastos de reparaciones, conservación y mantenimiento menores, son registrados como un cargo a los resultados del ejercicio en que se incurren.

La utilidad o pérdida resultante de la enajenación o retiro de un bien se calcula como la diferencia entre el precio obtenido en la enajenación y el valor registrado en los libros reconociendo el cargo o abono a resultados del período.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance.

#### **Depreciación acumulada.**

Las depreciaciones son calculadas bajo el método lineal, mediante la distribución del costo de adquisición corregido por el valor residual estimado, entre los años de vida útil estimada de cada uno de los elementos, según el siguiente detalle:

	Años de vida útil	Valor residual
Equipos y Muebles	10 años	10%
Vehículos	5 años	20%
Equipos de computación	3 años	33.33%

**Provisiones** Una provisión se reconoce, si como resultado de un evento pasado, la compañía tiene una obligación legal o implícita en el presente que pueda ser estimada con suficiente fiabilidad y es probable que una salida de beneficios económicos sea necesaria para cancelar la obligación.

#### **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales excepto las cuentas por pagar a proveedores que se registran a su valor razonable utilizando el método del interés implícito para las cuentas a largo plazo.

#### **Reconocimiento de los ingresos de actividades ordinarias**

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir. Los ingresos son reconocidos sobre base del devengado.

#### **Ingresos financieros**

Los intereses correspondientes al financiamiento de documentos son reconocidos en base al saldo a capital de los préstamos.

**Gastos de operación**

Los gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos financieros, gastos administrativos, impuestos, tasas, contribuciones y otros costos directos propios del giro del negocio.

**Estado de flujo de efectivo**

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

Clinical Laboratory Technology CLTECH Ecuador S.A.

Notas a los Estados Financieros

Expresados en US Dólares

---

A. Bancos Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
	800,00	235,41
	<b>800,00</b>	<b>235,41</b>

B. Cuentas por Cobrar Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Cuentas por cobrar clientes (1)		97.536,00
	<b>0,00</b>	<b>97.536,00</b>

(1) Al 31 de Diciembre de 2015, se corresponde a lo servicios prestados a la empresa Roche Ecuador en el año 2015

C. Proveedores Locales y Exterior Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Proveedores Locales (1)		7.346,97
Proveedores del Exterior (2)		35.100,00
	<b>0,00</b>	<b>42.446,97</b>

(1) Al 31 de Diciembre de 2014, corresponde a la factura emitida por el Sr. Alex Tulcanaza

(2) Al 31 de Diciembre de 2014, corresponde a la factura por servicios prestados por la empresa CLTECH de Colombia

**D. Otras  
Obligaciones  
Corrientes**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Obligaciones con la administración tributaria		18.148,02
Obligaciones con el IESS		237,57
Obligaciones por Beneficios a Empleados		997,60
	<b>0,00</b>	<b>19.383,19</b>

**E. Otros  
Pasivos**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Préstamos a Accionistas		39.527,00
	<b>0,00</b>	<b>39.527,00</b>

**F. Capital  
Social**

Al 31 de Diciembre de 2015, está constituido por \$ 800,00 acciones comunes autorizadas, suscritas y en circulación a valor nominal de 1 dólar cada una

La composición del paquete accionario, fue como sigue

	Diciembre 31, 2014	Diciembre 31, 2015
Jorge Alberto Gómez Tarquino	680,00	680,00
Edison Javier Espinoza Cisneros	120,00	120,00
	<b>800,00</b>	<b>800,00</b>

**G. Ingresos**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2014	2015
Ventas de Servicios		96.000,00
Otros Ingresos		6,86
		<b>96.006,86</b>

**H. Gastos de  
Administración**

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Años terminados en Diciembre 31,</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Sueldos y demas remuneraciones		5.900,00
Aporte a la seguridad social		1.075,95
Beneficios a empleados		712,90
Honorarios contables		1.350,00
Honorarios Profesionales		8.163,30
Notarios y Registradores		83,98
Servicios Técnicos		68.750,00
Suministros de oficina		35,71
Otros Gastos		5,63
Gastos NO Deducibles		4.381,19
	<u>0,00</u>	<u>90.458,66</u>

**I. Gastos  
Financieros**

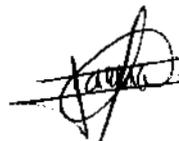
Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

<u>Años terminados en Diciembre 31,</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>
Gastos financieros		98,53
	<u>0,00</u>	<u>98,53</u>

Atentamente,



**ECON. GUSTAVO DE LA TORRE  
GERENTE GENERAL**



**CARLA GONZALEZ CH.  
CONTADORA**