

**EMPRESA CONRAYO - X S.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**  
**(Expresado en dólares)**

**1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO.**

La Empresa **CONRAYO-X S.A.** Fue constituida el 22 de Abril del 2015, en la ciudad de Guayaquil, Ecuador y con domicilio matriz en dicha ciudad, e inscrita en el registro Mercantil numero 1.784 el 28 de Abril de 2015, con un plazo de duración de 50 años.

Como objetivo principal de esta empresa está lo siguiente:

- Consulta y Tratamiento por Médicos Generales y Especialistas.
- Actividades de Laboratorios Clínicos de Análisis de Sangre, Orina, etc.

La actividad especializada es tendiente a lograr y optimizar la gestión empresarial de los accionistas, están reguladas por la Ley de Compañías, Régimen del Sector Comercial, Códigos Civil, Laboral, Tributario y Estatutos Sociales.

**Bases de Presentación.-** La Empresa mantiene los Registros Contables computarizados y en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica por el Sistema de partida doble, en idioma castellano, de acuerdo con los principios contables de general aceptación, los mismos que son utilizados en la preparación de los estados financieros y de los resultados imputables al ejercicio impositivo. Las notas que siguen, resume estos principios y su aplicación a los estados financieros. Los Estados Financieros, adjuntos fueron preparados, de acuerdo con la NIFF para Pymes, los estados financieros de una entidad, presentaran razonablemente, la situación financiera, el rendimiento financiero y los flujos de efectivo, esta presentación razonable requiere la preparación y presentación fiel de los

efectos de las transacciones, sucesos y condiciones, de acuerdo con las definiciones y criterios de reconocimiento de activos, pasivos, ingresos y gastos establecidos en los conceptos y principio generales.

**Efectivo y Equivalentes al Efectivo.**- Con propósito del Estado de Flujo de Fondos de Caja, la compañía incluyó en esta cuenta los saldos de caja y bancos, disponible y convertibles en efectivo hasta 30 días.

**Reserva Legal** .- La Ley de Compañías requiere que el 10% de la utilidad neta sea apropiada como Reserva Legal, hasta que represente por lo menos el 50% del Capital suscrito y pagado. Esta Reserva no puede ser distribuida a los accionistas, pero puede ser utilizada para absorber perdidas futuras o para aumento de capital.

**Participación de Trabajadores** .-De acuerdo con las disposiciones del Código de Trabajo, las Sociedades pagaran a sus trabajadores el 15% de la utilidad operacional.

**Impuesto a la Renta** .-La ley de régimen tributario interno y su reglamento de aplicación establecen que las sociedades nacionales pagaran sobre la utilidad después del 15% de participación de trabajadores, la tarifa del 25% de Impuesto a la Renta para el ejercicio 2018.

**Reconocimiento de ingresos y gastos.**- Los ingresos se registran cuando los servicios son facturados a los clientes. Los gastos se registran en el momento en que se incurren.

## **CONRAYO X S.A.**

**ANEXOS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**al 31 de DICIEMBRE**

**del 2018**

**2.- EFFECTIVO EN CAJA Y BANCOS**  
**EFFECTIVO**

**2018**

**2017**

<u>Caja</u>		
a <u>General</u>	413,38	2.058,49
b <u>Bancos</u>		
Banco Pichincha	1.597,41	9.950,60
total	<u>2.010,79</u>	<u>12.009,09</u>

- a Saldos al 31 de Diciembre del 2018, Fondos en efectivo para pagos en Caja
- b Valor en Bancos que representa el efectivo a disposición de la Empresa conforme a conciliación Bancaria efectuada al 31 de Diciembre del 2018

### 3.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CLIENTES

Cientes no relacionados	10.273,85	13.561,04
	<u>10.273,85</u>	<u>13.561,04</u>
Cuentas por cobrar vcto.30 días		

### 4.- IMPUESTOS ANTICIPADOS

Crédito Tributario del Iva	11.289,04	11.276,31
	<u>11.289,04</u>	<u>11.276,31</u>

### 5.- ACTIVOS FIJOS DEPRECIABLES

Muebles y Enseres	3.721,00	3.721,00
Maquinaria y Equipos de Laboratorio	93.000,00	60.000,00
Sub-Total	96.721,00	63.721,00
(-) Depreciación Acumulada	(19.494,00)	(12.846,88)
total	<u>77.227,00</u>	<u>50.874,12</u>

Los Activos Fijos al cierre están depreciados de acuerdo al Método de Línea Recta.

#### 6.- CUENTAS Y DOC.POR PAGAR

Proveedores	13.442,00	12.116,43
total	<u>13.442,00</u>	<u>12.116,43</u>

Valores que se cancelaran en 2018 de acuerdo a vcto.

#### 7.- IMPUESTOS POR PAGAR

Impuesto a la Renta por Pagar	191,54	840,09
Retención en la Fuente	1.507,65	5.619,92
total	<u>1.699,19</u>	<u>6.460,01</u>

Impuestos a cancelar en periodo 2019

#### 8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Aportes IESS	875,85	776,52
Fondo de Reservas	87,97	55,81
Préstamos Quirografarios	-	18,29
Cuota ext. Salud Cónyuge	-	25,58
total	<u>963,82</u>	<u>876,20</u>

Valores a cancelar 15 Enero del 2019

#### 9.- PROVISION BENEFICIOS SOCIALES

Decimo Tercer Sueldo	309,34	299,58
Decimo Cuarto Sueldo	1.422,75	962,85
Utilidades	2.102,83	2.123,05
total	<u>3.834,92</u>	<u>3.385,48</u>

Cancelación que serán aplicados de acuerdo a vencimientos de Ley.

10. BANCARIAS

Banco del Pichincha	13.686,83	-
total	<u>13.686,83</u>	<u>-</u>

Valores a cancelar de acuerdo a tabla de amortización año 2019

11.- LARGO PLAZO

Conlab S.A.	23.042,38	41.042,38
Medilabor	<u>11.858,01</u>	<u>-</u>
total	<u>34.900,39</u>	<u>41.042,38</u>

Valores que se cancelaran de acuerdo a vcto.

12.- INGRESOS

Ventas	<u>228.734,31</u>	<u>143.486,35</u>
total	<u>228.734,31</u>	<u>143.486,35</u>

Se refiere a ventas de Servicios, originados durante el periodo operativo de Enero a Diciembre 2018

13.- EGRESOS

Gastos de Ventas	167.962,68	110.066,18
Gastos de Administración	44.676,24	17.973,46
Gastos Financieros	<u>2.076,52</u>	<u>1.293,06</u>
total	<u>214.715,44</u>	<u>129.332,70</u>

Se refiere a los gastos incurridos para generar rentas durante el periodo de Enero a Diciembre del 2018.

  
**ALBERTO L. ACOSTA B.**  
Contador