

LABORATORIO DE PATOLOGIA CORRAL CORDERO FACOPAT CIA.LTDA.

Notas a los estados financieros
Al 31 de diciembre de 2019
(Expresados en dólares americanos)

NOTA 1.

IDENTIFICACIÓN Y OBJETO DE LA ENTIDAD

Situación Jurídica. - El 28 de abril de 2019 comparecen ante la Doctora Glenda Zapata Silva, Notaria Décima Octava del Cantón Quito, las señoras María Verónica Corral Alvear y Ana Paulina Corral Alvear para constituir la Compañía Limitada **LABORATORIO DE PATOLOGIA CORRAL CORDERO FACOPAT CIA.LTDA.**

El capital social de la compañía es de 400⁰⁰ (cuatrocientos con 00/100) dólares americanos

1.1. Objeto social

El objeto Social principal es: Desarrollo de actividades relacionadas con la promoción, diseño, planificación, equipamiento, funcionamiento, administración, y, gestión de laboratorios para la realización de análisis patológicos de toda clase, así como de sus servicios relacionados.

NOTA 2.

PRINCIPALES PRINCIPIOS CONTABLES

2.1. Bases de Presentación

Las políticas de contabilidad que utiliza el **LABORATORIO DE PATOLOGIA CORRAL CORDERO FACOPAT CIA.LTDA.** han sido aplicadas de manera uniforme en los períodos contables que se presentan en los estados financieros adjuntos.

Las políticas contables de acuerdo a normas ecuatorianas de contabilidad requieren de la utilización de juicio por parte de la Administración así como para las estimaciones y supuestos que afectan su aplicación y las cifras informadas y reportadas tanto para activos, pasivos, ingresos, costos, gastos, así como sobre la existencia o no de contingencias activas y pasivas generadas en las operaciones del **LABORATORIO DE PATOLOGIA CORRAL CORDERO FACOPAT CIA.LTDA.** a las fechas de presentación de los estados financieros antes mencionados.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a la provisión para cuentas incobrables, depreciación de propiedades, amortización de activos intangibles y obligaciones por beneficios a empleados. Aun cuando pueden llegar a diferir de su efecto final, la gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias.



Los estados de situación financiera adjuntos clasifican los activos y pasivos en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses y no corrientes aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

A su vez, en los estados de resultados se presentan los gastos clasificados por función y los estados de flujo de efectivo se presentan por el método indirecto.

Moneda de presentación y moneda funcional

Las partidas incluidas en los estados financieros del **LABORATORIO DE PATOLOGIA CORRAL CORDERO FACOPAT CIA.LTDA.** se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional).

Los estados financieros se presentan en dólares, que es la moneda funcional del **LABORATORIO DE PATOLOGIA CORRAL CORDERO FACOPAT CIA.LTDA.** y de sus negocios relevantes y por ende es la moneda de presentación de los estados financieros del Fondo de Jubilación.

Gestión de capital

La gestión de capital se refiere a la administración del patrimonio del **LABORATORIO DE PATOLOGIA CORRAL CORDERO FACOPAT CIA.LTDA.**, sus objetivos en relación con la gestión del capital son el salvaguardar la capacidad del mismo para continuar como empresa en funcionamiento.

Estado de flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujos de efectivo se toman en consideración los siguientes conceptos:

- Flujos de efectivo: las entradas y salidas de efectivo y de efectivo equivalentes, entendiendo por éstas los saldos en partidas tales como: depósitos en el Banco Central del Ecuador, depósitos en Bancos Nacionales, depósitos en el exterior.
- Actividades operacionales: corresponden a las actividades normales realizadas por los Bancos, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiamiento.
- Actividades de inversión: corresponden a la adquisición, enajenación o disposición por otros medios, de activos a largo plazo y otras inversiones no incluidas en el efectivo y equivalente de efectivo.
- Actividades de financiamiento: Las actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que formen parte de las actividades operacionales de inversión.



Estado de Cambios en el Patrimonio

El Estado de Cambios en el Patrimonio presenta todos los movimientos ocurridos en el patrimonio neto. Este estado muestra, por tanto, una conciliación del valor en libros al comienzo y al final del ejercicio de todas las partidas que forman el patrimonio neto, agrupando los movimientos ocurridos en función de su naturaleza.

2.2. Período de Presentación de los Estados Financieros

El período de presentación de los Estados Financieros corresponde del 01 de Enero al 31 de diciembre de 2019.

2.3. Fondos Disponibles

Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.

2.4. Cuentas y documentos por cobrar

Son los clientes a quienes no han cancelado hasta el cierre del ejercicio económico las facturas giradas.

2.5. Mobiliario y Equipo

El Mobiliario y Equipos son valorados al costo histórico. Las depreciaciones, son determinadas a base del método línea recta en función de la vida útil de los bienes, de acuerdo a los porcentajes establecidos por Servicio de Rentas Internas:

<u>Descripción</u>	<u>%</u>
Muebles y Enseres	10%
Equipo de Oficina	10%
Equipo de Computación	33%

2.7. Obligaciones Patronales

LABORATORIO DE PATOLOGIA CORRAL CORDERO FACOPAT CIA.LTDA. ha efectuado la provisión de los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (IESS), tales como: Aportes Patronales, Fondos de Reserva, Vacaciones, Décimo Tercer Sueldo y Décimo Cuarto Sueldo.

2.8. Patrimonio del Fondo

El Patrimonio de **LABORATORIO DE PATOLOGIA CORRAL CORDERO FACOPAT CIA.LTDA.** está conformada por el aporte inicial y por los resultados obtenidos al 31.12.2019

2.9. Registro de Ingresos y Egresos

La política contable observada para registrar los resultados en este período es del devengado, en la cual se registra los ingresos en función de lo recibido y los egresos en función de lo incurrido en el período.

2.10. Cumplimiento de Obligaciones Legales

2.10.1 Asociativas (Estatutos)

Las disposiciones aprobadas en las reuniones del Directorio del **LABORATORIO DE PATOLOGIA CORRAL CORDERO FACOPAT CIA.LTDA.** son debidamente cumplidas.

2.10.2 Fiscales

Debido a que el **LABORATORIO DE PATOLOGIA CORRAL CORDERO FACOPAT CIA.LTDA.** es una institución con fines de lucro, tiene la obligación tributaria como agente de retención del Impuesto al Valor Agregado (I.V.A.) y Retenciones en la Fuente, además de retener a sus empleados el valor correspondiente al anticipo en relación de dependencia.

2.10.3 Laborales

En el aspecto laboral el **LABORATORIO DE PATOLOGIA CORRAL CORDERO FACOPAT CIA.LTDA.** ha procedido a realizar los descuentos correspondientes y a pagar el Aporte Personal y Préstamos, así como los aportes patronales que se pagan al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social (I.E.S.S.)



NOTA 3. FONDOS DISPONIBLES

Este rubro se compone por el saldo que mantiene la compañía la 31.12.2019 en la cuenta corriente del Banco bolivariano por US\$ 22.637⁰³

NOTA 4. CLIENTES

Este rubro se compone por varios clientes que al 31.12.2019 no cancelaron las facturas pendientes por los servicios prestado por la Compañía, el valor asciende a US\$ 27.071³⁷, este valor corresponde al año 2019.

NOTA 5. PROVEEDORES

Este rubro se compone por los pagos pendientes a los proveedores de bienes o servicios, estos valores corresponden a noviembre y diciembre de 2019, el valor asciende a US\$ 3.577¹³

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR TERCEROS

Este valor se originó por los valores recibidos por cobranza, que no han sido verificados; estos valores serán reclasificados contra clientes en el año 2020. El valor asciende a US\$ 16.331⁸³

