

LABORATORIO ANATO-PATOLOGICO H&E LABORATORY LTDA. C.L.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DEL 19 DE JULIO AL 31 DE DICIEMBRE DEL AÑOS 2019.

NOTA 1. NATURALEZA Y OBJETO

Laboratorio Anato-Patológico H&E Laboratory Ltda. C.L., fue constituida en la ciudad de Cuenca el 19 de julio del año 2019. La empresa se encuentra ubicada en las calles Aurelio Aguilar 1-85 y Av. Solano.

El objetivo del laboratorio es estudiar el material quirúrgico entre ellos: biopsias incisionales, excisionales, piezas quirúrgicas, biopsas por congelación o estudios citológicos, que permita evaluar tratamientos y en ocasiones evolución y pronóstico de la enfermedad, que junto a una adecuada correlación clínico patológica poder emitir un diagnóstico oportuno y de certeza.

NOTA 2. DECLARACIÓN SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS NORMAS INTERNACIONALES DE CONTABILIDAD Y DE INFORMACION FINANCIERAS (NIC, NIFF)

La Gerencia de la Empresa Laboratorio Anato-Patológico H & E Laboratory Ltda. C.L. en la preparación y presentación de sus estados financieros adjuntos, ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador, así como la adaptación de las Normas Internacionales de Información Financieras

NOTA 3. POLÍTICAS CONTABLES

La aplicación de los Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados, revelan la razonabilidad de los estados financieros, por cuanto la información financiera presentada a la Superintendencia de Compañías del Ecuador, se refleja a través de los componentes de los estados financieros básicos como son el Balance de Situación, el Estado de Resultados, el Estado de Cambios en el Patrimonio Neto y el Estado de Flujos de Efectivo.

3.1 Presentación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros se presentan considerando el principio de empresa en marcha, uniformidad y devengado, cuya información revela prefiriendo a la fecha de los resultados financieros. Los Estados Financieros a presentar corresponden al ejercicio económico comprendido desde el 19 de julio al 31 de diciembre del año 2019.

3.2 Caja y Bancos

El rubro caja y bancos incluyen saldos netos en efectivo de libre disposición al cierre del ejercicio económico.

Bancos	\$ 10.291,31
--------	--------------

3.3 Cuentas por Cobrar Comerciales

Al ser una empresa en el ámbito de salud, los pagos normalmente son anticipados o contra – entrega de resultados, lo nos permite obtener una mayor liquidez.

3.4 Reconocimiento de la Depreciación y Amortización de Inmuebles, Maquinaria y Equipo y de Intangibles.

Están valuadas al costo de adquisición acumuladas al 31 de diciembre del año 2019. Este rubro se presenta en los Estados de resultados a su costo Neto, deducido la depreciación acumulada. La depreciación anual está determinada siguiendo el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los activos, representada por tasas de depreciación. Las tasas de depreciación son las siguientes:

Maquinaria, Equipo 10%

Muebles y Enseres 10%

Equipos de Computo 25%

PLANCHA FRÍA MARCA LEICA MODELO EGI 1140 C SERIE: 038831680	
Vida Util:	10 años
Valor a depreciar:	1141,04
Valor depreciación anual	114,104
Valor depreciación mensual	9,51

BAÑO DE FLOTACIÓN	
Vida Util:	10 años
Valor a depreciar:	400,00
Valor depreciación anual	40,00
Valor depreciación mensual	3,33

PROCESADOR DE TEJIDOS	
Vida Util:	10 años
Valor a depreciar:	5125,00
Valor depreciación anual	512,50
Valor depreciación mensual	42,71

DISPENSADOR DE PARAFINA	
Vida Util:	10 años
Valor a depreciar:	500,00
Valor depreciación anual	50,00
Valor depreciación mensual	4,17

ESTANTERÍA	
Vida Util:	10 años
Valor a depreciar:	5000,00
Valor depreciación anual	500,00
Valor depreciación mensual	41,67

Microtomo Manual Serie: 27438	
Vida Util:	10 años
Valor a depreciar:	5521,47
Valor depreciación anual	552,147
Valor depreciación mensual	46,01

En costo de adecuación de local se asume como gastos del ejercicio en que son incurridos.

Gastos por Adecuación	\$6910,00
-----------------------	-----------

3.5. Cuentas por Pagar

En este rubro se encuentran contemplados las cuentas de proveedores, impuestos pendientes, utilidades por pagar, y cuentas por pagar a los socios de la empresa.

Proveedores	\$7243,7
-------------	----------

Préstamos socios	\$14.504,39
Verónica Sibre	\$1.816,88
Xavier Palacios	\$12.687,51

3.6 Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos son reconocidos cuando son cancelados de manera anticipada o en contra entrega de los resultados de exámenes. Los ingresos se contabilizan de manera neta sin impuestos y descuentos.

Ventas	\$21891,00
--------	------------

3.7 Reconocimiento de Gastos

Los gastos corrientes que principalmente son realizados por la empresa, se originan por gastos de materiales de laboratorio, gastos de adecuación, gastos administrativos, y otros propios del giro específico de su actividad, aplicados a los resultados del ejercicio en que se realizan o se devengan.

Gastos Operacionales	11674,35
Gastos Administrativos	3928,61
Gastos Financieros y Legales	57,88
Gastos por Depreciación	812,68
Otros Gastos	345,14
Gastos de Gestión	3361,23
Total Gastos	\$ 20.179,89

3.8 Resultados del ejercicio

La empresa durante el ejercicio económico ha obtenido un resultado positivo, el mismo que es considerado acumularlo para el próximo ejercicio económico.

Utilidad del Ejercicio	1711,11
Impuesto a la Renta	363,61
Utilidad después de impuestos	1347,50
Utilidad Trabajadores	256,67
Reserva Legal	134,75
Utilidad Neta del Ejercicio	956,08

NOTA 4. CAPITAL SOCIAL

La composición del capital social es:

Socios	Acciones	Valor de Acciones	Total capital social
Dra. Verónica Sibre	200	1.00 USD	\$200.00 USD
Dr. Xavier Palacios	200	1.00 USD	\$200.00 USD

NOTA 5. RESERVAS LEGALES

Según dispone la Nueva Ley General de Sociedades, la Reserva Legal se constituye con un mínimo del 10% de la utilidad por distribuir, hasta alcanzar el 20% del Capital Social y puede ser utilizado para cubrir pérdidas o ser capitalizada, existiendo en ambos casos la obligación de reponerla.

Utilidad después de impuestos	1347,50
Utilidad Trabajadores	256,67
Reserva Legal	134,75