

NOTAS AL BALANCE DE SITUACION FINANCIERA DE 2013

NOTA 1

La Empresa Labmeta S.A., mantiene como actividad principal proveer Servicios de Laboratorio, Salud Ocupacional. La actividad principal de la Compañía realizar estudios especializados y laboratorio en general, al público como también a empresas, en la ciudad de Quito.

De acuerdo a los Estados Financieros por el periodo terminado el 30 de Diciembre de 2014 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 21 de Marzo de 2014.

La Compañía prepara estados financieros consolidados, los cuales se presentan por separado.

Base de preparación y presentación:

Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de la 1 a la 41, y las Interpretaciones 1 a la 33, emitidas por el Comité Permanente de Interpretaciones (SIC), oficializadas para su aplicación obligatoria en Ecuador a partir del año 2012.

Los estados financieros de la Compañía serán presentados en la moneda funcional, es decir, dólares.

ACTIVOS

CAJA PRINCIPAL:

Entradas y salidas físicas de efectivo, producto de ventas diarias por la prestación de servicios, los mismos que son depositados en las cuentas bancarias diariamente.

Nota: No hay novedades

BANCOS:

En la cuenta bancos se reflejan todos los ingresos y egresos que la empresa realiza:

1. INGRESOS: Depósitos y Notas de crédito por el giro del negocio.
 - Depósitos: Provenientes de la actividad de la empresa cobrados en efectivo diariamente.
 - Notas de crédito: Por cobro de tarjetas de crédito (vauchers)
2. EGRESOS: Cheques y Notas de debito
 - Cheques: Por pago a proveedores y otros conceptos
 - Notas de débito: Por gastos y comisiones bancarias

Nota: No hay novedades

CUENTAS POR COBRAR:

Corresponde al crédito que se extiende a los Laboratorios y algunos clientes que tienen convenio con la empresa no mayor a 30 días y también las tarjetas de crédito que corresponden al giro del negocio. Existiendo un control y contabilización permanente efectiva.

INVENTARIOS:

Existe un control de inventarios adecuado y confiable, procedimiento que se lo realiza en forma mensual por lo minucioso y complicado que es inventariar los diferentes tipos de reactivos e insumos del laboratorio, el inventario se lo realiza físicamente y valorar para determinar el costo real del inventario existente a diciembre del 2013.

Nota: Se trata de encontrar algún método que nos permita controlar esta cuenta de la mejor manera ya que por lo complicado aún no se ha podido contar con un sistema que nos permita obtener los datos de forma confiable.

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Refleja impuesto a la renta 2013 y valores retenidos por los clientes, rubros que se reflejan en el balance.

Nota: No hay novedades

ACTIVOS FIJOS:

Maquinaria y equipo:

Realizado la revisión y análisis pertinente a cada uno de los activos de la empresa, se ha podido determinar que por su uso, costo se encuentran deteriorados y en algunos casos obsoletos, lo cual amerita dar de baja con los respectivos documentos de descargo.

Vehículo:

1. Se considerará como valor residual el 1% del total del activo.
2. Se considerará una depreciación de 5 años, pudiendo aplicarle una revaluación de acuerdo a sus condiciones posteriormente.

ACTIVO DIFERIDO

El activo diferido como gastos de constitución, marcas y patentes, gastos pre operacionales de puesta en marcha se enviará directamente al gasto.

PASIVOS

CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES:

La cuenta refleja un movimiento normal del negocio con un crédito a 30 días, cumpliendo con normalidad.

OBLIGACIONES FISCALES:

Las obligaciones fiscales generadas por retenciones del mes de diciembre del 2013 serán canceladas en enero de 2014, cumpliendo con todas en su totalidad.

OBLIGACIONES CON EL IESS:

Las obligaciones correspondientes a aportes, fondos de reserva y préstamos quirografarios del mes de diciembre de 2013 serán canceladas en enero de 2014.

NOMINA POR PAGAR:

Sueldos: 8564.00

Sobresueldos: 4788.40

Valores cancelados en la fecha correspondiente normalmente es a fin de mes.

PROVISION POR BENEFICIOS EMPLEADOS

Mantenemos los siguientes rubros al cierre fiscal 2013:

Jubilación Patronal: 25215.75

Desahucios e indemnizaciones<. 22884.87

Valores que serán utilizados cuando las circunstancias lo ameriten.

IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO FISCAL 2013:

El impuesto generado del ejercicio fiscal 2013 es de 10265.41 que se cancelara con la declaración del impuesto a la renta en el mes de abril de 2014, tomando en cuenta las respectivas deducciones tanto por anticipo, como también por retenciones que nos efectuaron durante el año fiscal.

PARTICIPACION A TRABAJADORES:

La participación a trabajadores es de 9611.77 que será pagados a los empleados en abril de 2014.

PATRIMONIO

El valor por Capital Social, Reserva Legal, Resultados Acumulados y el resultado del ejercicio económico 2014 está reflejado en el balance de Situación Financiera.

NOTA: Se contrató los servicios de La Sociedad Actuarial Arroba Terán, liderada por el Dr. Rodrigo Arroba, quien preparó el informe de provisiones correspondientes al periodo 2013, con el respectivo informe actuarial, documento que respalda esta información, tanto para jubilación patronal como también para desahucio y despidos de los empleados. De acuerdo a este informe contabilizamos en las cuentas correspondientes.



Dra. Ana Lucia Aguirre Recalde
Ruc. 1710395011001
Reg. 17-1851