

## NOTAS AL BALANCE DE SITUACION FINANCIERA DE 2014

### 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 31 de Diciembre de 2014 fueron aprobados por el Directorio de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 20 de Marzo de 2015.

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

**INVERSIONES:**

Las inversiones que mantiene la empresa a plazo fijo, son dineros son producto del excelente flujo que mantiene la empresa, y demostramos a continuación las variaciones tanto de nuestra cuentas en bancos como las inversiones.

CONCEPTO	2014	2013	VARIACION
CAJA - BANCOS	50203.86	25470.37	24733.49
INVERSIONES EMPORALES	250041.90	209740.36	40301.54
TOTALES			65035.03

Nota: Existe una variación favorable, cuyo importante total asciende a \$65034.03, debido al incremento en cuentas bancarias de \$24733.49, como también de nuestras inversiones en \$40301.54 debido al excelente flujo que ha mantenido la empresa por ventas e importante disminución en los gastos.

**CUENTAS POR COBRAR:**

Corresponde al crédito que se extiende convenido de la empresa con Laboratorios y algunos clientes con crédito a corto plazo menor a 30 días y también existen cuentas pendientes que son referentes a las tarjetas de crédito que corresponden al giro del negocio. Existiendo un control y contabilización permanente efectiva.

CONCEPTO	2014	2013	VARIACION
CUENTAS POR COBRAR	4465.57	4954.56	488.99
TOTALES			488.99

Las cuentas por cobrar produjeron una disminución de \$488.99 como podemos demostrar ya que los servicios que se prestan su totalidad son en efectivo.

**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 2014.

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.

CONCEPTO	2014	2013	VARIACION
INVENTARIOS	14836.70	24246.10	9409.40
TOTALES			9409.40

Existe una variación de \$9409.40 siendo significativo los materiales de consumo provenientes de mayor consumo en el presente ejercicio.

#### IMPUESTOS ANTICIPADOS

Refleja impuesto a la renta 2014 y valores retenidos por los clientes por conceptos de ventas, rubros que se reflejan en el balance, como también el anticipo de impuesto a la renta realizado para el año.

CONCEPTO	2014	2013	VARIACION
IMPUESTOS ANTICIPADOS	7496.40	7439.10	57.30
TOTALES			57.30

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 notariado de descargo.

##### Vehículo:

1. Se considerará como valor residual el 1% del total del activo.
2. Se considerará una depreciación de 5 años, tengo que informar que se procedió a la venta del vehículo anterior obteniendo una utilidad en venta de activos de \$222.50 y procediendo a la adquisición de una nueva motocicleta, considerando al depreciación arriba mencionada de acuerdo al tiempo especificados anteriormente.

#### ACTIVO DIFERIDO

El activo diferido como gastos de constitución, marcas y patentes, gastos pre operacional 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.

CONCEPTO	2014	2013	VARIACION
Cuentas por pagar proveedores	6894.96	16253.09	-9300.83
Obligaciones por pagar	19873.24	10866.42	9006.82
Gastos acumulados por pagar	48100.62	55849.68	-7749.06
<b>TOTALES</b>			

### **OBLIGACIONES FISCALES:**

Las obligaciones fiscales generadas por retenciones del mes de diciembre del 2013 serán canceladas en enero de 2015, 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 2014 serán canceladas en enero de 2015.

### **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 2014:

Jubilación Patronal: 25215.75

Desahucios e indemnizaciones: 22884.87

Valores que serán utilizados cuando las circunstancias lo ameriten.

### **IMPUESTO A LA RENTA EJERCICIO FISCAL 2014:**

El impuesto generado del ejercicio fiscal 2014 es de 10641.12 que se cancelara con la declaración del impuesto a la renta en el mes de abril de 2015, 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 10.819.37 que será pagados a los empleados en abril de 2015.

**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.

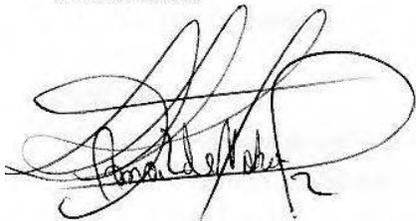
CONCEPTO	2014	2013	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	126131.20	126131.20	
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	98627.08	15.23	98611.85
RESERVAS	244813.39	244813.39	
RESULTADOS ACUMULADOS	4187.00	4187.00	
RESULTADOS DEL PERIODO	72129.10	64078.47	8050.63
TOTALES			98611.85

La variación que existe en aporte a futuras capitalizaciones se debe a los resultados de adopción de NIIFs por primera vez y es de \$98611.85.

Existe un incremento de utilidades para los trabajadores de \$8050.63.

Se encuentra realizado el respectivo cálculo actuarial, a cargo del Actuario Dr. Rodrigo Arroba para el presente periodo.

Atentamente.-



Dra. Ana Lucia Aguirre Recalde

CONTADORA LABMETA S.A.

REG. 17-1851



**PARTICIPACION A TRABAJADORES:**

La participación a trabajadores es de 10.819.37 que será pagados a los empleados en abril de 2015.

**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.

CONCEPTO	2014	2013	VARIACION
CAPITAL SOCIAL	126131.20	126131.20	
APORTE A FUTURAS CAPITALIZACIONES	98627.08	15.23	98611.85
RESERVAS	244813.39	244813.39	
RESULTADOS ACUMULADOS	4187.00	4187.00	
RESULTADOS DEL PERIODO	72129.10	64078.47	8050.63
TOTALES			98611.85

La variación que existe en aporte a futuras capitalizaciones se debe a los resultados de adopción de NIIFs por primera vez y es de \$98611.85.

Existe un incremento de utilidades para los trabajadores de \$8050.63.

Se encuentra realizado el respectivo calculo actuarial, a cargo del Actuario Dr. Rodrigo arroba para el presente periodo.

A tentamente.-

Dra. Ana Lucia Aguirre Recalde

CONTADORA LABMETA S.A.

REG. 17-1851