

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE
LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.**

1791395824001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1

1.1 IDENTIFICACIÓN DE LA COMPAÑÍA

Número RUC:	1791395824001
Razón Social:	LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. Sociedad Anónima
Forma Legal de la Compañía	Pardo Delgado Dayse Soledad
Representante Legal:	María Salazar
Contador:	La Oficina Administrativa de la Sociedad.
La contabilidad será llevada en:	Av. Quito No. 120 y Av. Tsáchilas
Dirección del Establecimiento:	022751638
Teléfono:	labpichincha@hotmail.com
Email:	

1.2 CONSTITUCION DE LA COMPAÑÍA

La Compañía LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. fue constituida en la Ciudad de Quito el 29 de septiembre de 1997, ante mi Doctor Enrique Díaz Ballesteros, Notario Décimo Octavo del Cantón Quito, e inscrita en el Registro Mercantil del cantón Santo Colorados el 11 de diciembre de 1997, con número de expediente 85862.

1.3 OPERACIONES

Servicios de prevención atención asesoramiento cuidado y curación de salud humana, y Actividades de laboratorios clínicos de análisis de sangre, orina, etcétera.

Objeto Social. –

Artículo Tercero. - “La compañía tendrá por objeto social dedicarse al suministro de servicio de prevención, atención, asesoramiento, cuidado y curación de salud humana y a la realización tratamientos clínicos, servicios de hospitalización, análisis microbiológicos, biotecnología aplicada especialmente a la ciencia médica y a la industria y la investigación en general. Desarrollo de investigaciones para la producción industrialización, comercialización importación y exportación de materia prima y productos elaborados. La empresa podrá también adquirir, mantener y administrar edificios y centros de atención médica, clínicas de reposo, laboratorios químicos, biológico y centros de investigación microbiológica, genética y química...”

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE
LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.**

1791395824001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- ↓ Estado de Resultados Integral;
- ↓ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto;
- ↓ Estado de Flujos de Efectivo;
- ↓ Políticas Contables
- ↓ Notas Explicativas.

- a) La información numérica de los Estados Financieros está representada en dólares de los Estados Unidos de América de manera comparativa en relación al período anterior.
- b) La información Financiera en el periodo económico 2019 se presenta de manera clara, transparente, confiable y real, de manera anual.
- c) Las Notas a los Estados Financieros se presentan de forma sistemática, comprensiva y comparativa.

2.3 RENDIMIENTO Y MEDICIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, INGRESOS, GASTOS

✓ **Medición de la Situación Financiera**

La Compañía LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. mide su situación financiera entre Activos, Pasivos y Patrimonio durante el ejercicio económico.

- a) Activo: provenientes del efectivo y equivalente (Caja, Bancos) y por Impuestos retenidos.
- b) Pasivos: Obligaciones que ha generado la Compañía en el periodo, con las participaciones de trabajadores y obligaciones tributarias, Obligación a largo plazo por provisión para jubilación patronal.
- c) Patrimonio: los bienes patrimoniales de la Compañía constituyen el Capital Social de los Accionistas, las Reservas (Legal y Facultativa), Utilidades Acumuladas y Utilidad del Ejercicio; y, Propiedad planta y equipo.

✓ **El Rendimiento de los Ingresos y Gastos**

- a) Los Ingresos y los Egresos de la Compañía LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. se encuentran armónicamente relacionados, es decir que los ingresos superan el gasto.

2.4 CLASIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS Y PASIVOS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Compañía LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. prepara en el ejercicio económico 2019 todos los hechos y circunstancias relevantes en sus activos, pasivos y patrimonio los cuales los clasifica en los Estado de Situación Financiera como "**Corrientes** (Igual o Inferior a doce meses desde la fecha de cierre de los estados financieros) y **No Corrientes** (Mayor a doce meses)".

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE
LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.**

1791395824001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.
1791395824001**

CLASIFICACIÓN DE ACTIVOS, PASIVOS, PATRIMONIO, CORRIENTES Y NO CORRIENTES

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO 2019
	ACTIVO	
	ACTIVO CORRIENTE	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	44.653,95
	Caja/Bancos	44.653,95
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	2196,79
	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	2196,79
	TOTAL ACTIVOS CORRIENTES	46850,74
	ACTIVO NO CORRIENTE	
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23183,85
	Muebles y Enseres	1206,48
	Maquinaria y Equipo	22989,00
	Equipo de Computación y Software	561,30
	(-) Depreciaciones PPE	-1572,93
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	7474,43
	Documentos y Cuentas por Cobrar	7474,43
	TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	30658,28
	TOTAL ACTIVOS	77509,02
	PASIVO	
	PASIVO CORRIENTE	
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	8315,00
	Obligaciones Tributarias	
	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	8315,00
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6515,38
	Participación Trabajadores por Pagar	6515,38
	TOTAL PASIVOS CORRIENTES	14830,38
	PASIVO NO CORRIENTE	
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9836,79
	Provisiones para Jubilación Patronal y diferido	9836,79
	TOTAL PASIVOS NO CORRIENTES	9836,79
	PATRIMONIO NETO	
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	16000,00
	Capital Suscrito	16000,00
	RESERVAS	3562,23
	Reserva Legal	2458,31
	Reserva Facultativa	1103,92
	RESULTADOS ACUMULADOS	4674,16
	Utilidades Acumuladas	4674,16
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	28605,46
	Utilidad del Ejercicio	28605,46
	TOTAL PATRIMONIO	52841,85
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO	77509,02

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE
LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.**

1791395824001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

3 POLITICAS CONTABLES

a. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

La Compañía LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. presenta en el ejercicio económico 2019 un saldo de efectivo (Caja, Bancos) resultado de los servicios de salud.

LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.

1791395824001

ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	ACTIVO		
	ACTIVO CORRIENTE		
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	<u>44.653,95</u>	<u>25.685,18</u>
	Caja/Bancos	44.653,95	25.685,18

b. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

La Compañía considera a los activos por impuestos corrientes el Anticipo Impuesto a la Renta o el Crédito Tributario Renta que se genera por el Suministro de servicios de salud, el cual sirve para el pago o cruce del Impuesto a pagar del Ejercicio al Final de periodo en el que se informa.

LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.

1791395824001

ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	ACTIVO		
	ACTIVO CORRIENTE		
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>2196,79</u>	<u>1890,89</u>
	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	2196,79	1890,89

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE
LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.**

1791395824001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	1624,71
RETENCIONES AÑO 2019	572,08
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2019	2196,79
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	8315,00
IMPUESTO A PAGAR AÑO 2019	-6118,21

c. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La compañía LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A., registra como propiedad: planta y equipo, bienes muebles, enseres, maquinaria, equipo de computación; bienes que sirven para el normal funcionamiento de la empresa, los cuales son depreciados de acuerdo a los parámetros legales vigentes.

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.
1791395824001
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	ACTIVO		
	ACTIVO NO CORRIENTE		
	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	23183,85	19795,25
	Muebles y Enseres	1206,48	1206,48
	Maquinaria y Equipo	22989,00	22989,00
	Equipo de Computación y Software	561,30	561,30
	(-) Depreciaciones PPE	-1572,93	-4961,53

d. ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS

La compañía LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A., registra como Activos por Impuestos Diferidos a los impuestos que de manera mediata se podrán recuperar.

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.
1791395824001
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	ACTIVO		
	ACTIVO CORRIENTE		
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	7474,43	7474,43
	Documentos y Cuentas por Cobrar	7474,43	7474,43

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE
LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.**

1791395824001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

e. CUENTAS POR PAGAR

El LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. generado sus obligaciones de acuerdo a las necesidades de la compañía, constituyéndose las mismas en obligaciones Tributarias, Utilidades trabajadores.

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.
1791395824001
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	PASIVO		
	PASIVO CORRIENTE		
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES		
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	8315,00	4861,11
	Obligaciones Tributarias		
	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio	8315,00	4861,11
	CON EL IESS	0,00	0,00
	Obligaciones con el IESS		
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	6515,38	3713,99
	Participación Trabajadores por Pagar	6515,38	3713,99

f. CUENTAS POR PAGAR NO CORRIENTES

La compañía LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. ha generado como cuenta por pagar a largo plazo la provisión de recursos para jubilaciones patronales.

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.
1791395824001
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	PASIVO		
	PASIVO CORRIENTE		
	PASIVO NO CORRIENTE		
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	9836,79	9836,79
	Provisiones para Jubilación Patronal y diferido	9836,79	9836,79

g. PATRIMONIO

La Compañía LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. registra como patrimonio el Capital Social de los

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE
LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.**

1791395824001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Accionistas, Reserva Legal y Voluntaria, Utilidades Acumuladas y del Ejercicio Económico 2019 los cuales se miden a su valor nominal;

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.
1791395824001
ESTADO FINANCIERO COMPARATIVO ENTRE PERIODOS**

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	PATRIMONIO NETO		
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	16000,00	16000,00
	Capital Suscrito	16000,00	16000,00
	RESERVAS	3562,23	3562,23
	Reserva Legal	2458,31	2458,31
	Reserva Facultativa	1103,92	1103,92
	RESULTADOS ACUMULADOS	4674,16	686,77
	Utilidades Acumuladas	4674,16	686,77
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	28605,46	16184,86
	Utilidad del Ejercicio	28605,46	16184,86
	TOTAL PATRIMONIO	52841,85	36433,86

h. ESTIMACIONES DE LA ADMINISTRACIÓN

En la medida en que ocurra una estimación contable de lugar a cambios en activos y pasivos, o se refiera a una partida de patrimonio, la Compañía reconocerá ajustando el importe en libros de la correspondiente partida de activo, pasivo o patrimonio, en el periodo en que tiene lugar el cambio, el cual revelará la naturaleza de cualquier cambio en una estimación contable y el efecto del cambio sobre los activos, pasivos, ingresos y gastos para el periodo corriente.

i. CORRECCIÓN DE ERRORES DE PERIODOS ANTERIORES

Son errores de periodos anteriores las omisiones e inexactitudes en los estados financieros de una entidad correspondientes a uno o más periodos anteriores, que surgen de no emplear, o de un error al utilizar información fiable.

LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. en el periodo 2019, superara errores en tanto y en cuanto las instituciones relacionadas así lo consideraran.

j. INGRESOS ORDINARIOS

Se contabilizarán ingresos de actividades ordinarias procedentes de los servicios de salud.

LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. presenta en el periodo 2019 sus ingresos en armonía

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE
LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.**

1791395824001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

con sus gastos es decir que los ingresos superan a los gastos, se considera que este año hubo un desarrollo y un crecimiento sostenible.

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**

1791395824001

Expresado en dólares norteamericanos

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	INGRESOS OPERACIONALES	<u>298.751,92</u>	<u>279.648,17</u>
410201	Ingresos por Servicios Salud	298.751,92	279.648,17

k. COSTO DE VENTA Y MANO DE OBRA INDIETA

La compañía establece como costo de venta y mano de obra indirecta a los honorarios de personal que no pertenece a nómina; e, insumos médicos.

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**

1791395824001

Expresado en dólares norteamericanos

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
51	COSTO DE VENTAS Y PRODUCCIÓN	<u>88.597,62</u>	<u>34.094,90</u>
510106	Compras Netas (Insumos Medicos)	88.597,62	34.094,90
5103	(+) MANO DE OBRA INDIRECTA	<u>9.860,33</u>	<u>23.759,54</u>
510301	Honorarios de Personal que no pertenece a Nomina	9.860,33	23.759,54
	(=) Utilidad en Ventas	<u>200.293,97</u>	<u>221.793,73</u>

l. GASTOS ADMINISTRATIVOS

Son aquellos gastos u obligaciones que la Compañía LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. adquirió en su periodo económico 2019 para el buen funcionamiento de la misma y el desarrollo potencial de sus actividades los cuales son:

Gastos Operacionales. - Gastos de Personal, Honorarios, materiales, gasto mantenimiento y reparaciones, Arriendo, Publicidad, Transporte, Servicios básicos, Impuestos, Contribuciones y otros, Suministros de oficina, y depreciación.

Gastos no Operacionales. - Comisiones Bancarias

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE
LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.**

1791395824001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**

1791395824001

Expresado en dólares norteamericanos

CODIGO	DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
		31-dic.-19	31-dic.-18
	GASTOS		
	(-) GASTOS DE ADMINISTRACION	<u>156858,13</u>	<u>197033,76</u>
520101	Gasto Sueldos, Salarios y demas Remuneraciones	74916,46	74436,57
520102	Gasto Aporte a la Seguridad Social (Incluido Fondos de Reserva)		
520103	Beneficios Sociales e Indemnizaciones	22812,67	23113,86
520105	Gasto Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales	20219,89	18073,33
520108	Gasto Suministros y Materiales	10673,93	39877,50
520108	Gasto Mantenimiento y Reparaciones		9778,57
520109	Gasto Arriendo Oficina	10914,72	9719,12
520111	Gasto Promoción y Publicidad	37,30	277,00
520115	Gasto Transporte	955,62	768,35
520118	Gasto Agua, Energía, Luz y Telecomunicaciones	1563,11	1085,86
520120	Gasto Impuesto, Contribuciones y Otros	11443,45	11284,00
520128	Otros Gastos	240,00	6026,10
520121	Gasto Depreciación	2211,40	2298,90
5203	GASTOS FINANCIEROS		
520302	Gasto Comisiones Bancarias	869,58	294,60

m. UTILIDADES

Las utilidades generadas en el periodo económico 2019 permiten el desarrollo de la Compañía, dinero que se encuentra Caja Bancos.

**RATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHI
ESTADO DE RESULTADOS INTEGRAL COMPARATIVO**

1791395824001

Expresado en dólares norteamericanos

DESCRIPCION DE LA CUENTA	SALDO	SALDO
	31-dic.-19	31-dic.-18
UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO	43.435,84	24.759,97
(-) 15% PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	6.515,38	3.714,00
UTILIDAD DESPUES DE PARTICIPACIÓN TRABAJADORES	36.920,46	21.045,97
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	8315,00	4861,11
UTILIDAD DESPUES DE IMPUESTOS	28.605,46	16.184,86
(-) 10% RESERVA LEGLA O VOLUNTARIA	0,00	0,00
UTILIDAD DEL EJERCICIO	28.605,46	16.184,86

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE
LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.**

1791395824001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

n. IMPUESTO SOBRE RENTA

Impuesto a las Ganancias. - La compañía LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. calcula sus impuestos de acuerdo a las disposiciones legales y tributarias vigentes al cierre del ejercicio contable. La tasa de impuesto para el año 2019 asciende al 22% el cual se mide a su valor nominal y se reconoce en los resultados del período en el que se genera.

CREDITO TRIBUTARIO AÑO ANTERIOR	1624,71
RETENCIONES AÑO 2019	572,08
TOTAL CREDITO TRIBUTARIO AÑO 2019	2196,79
(-) 22% IMPUESTO A LA RENTA	8315,00
IMPUESTO A PAGAR AÑO 2019	-6118,21

Impuesto a las Ganancias Diferido. - se determina sobre las diferencias temporales que existe entre las bases tributarias de activos o pasivos con sus bases financieras, las tasas impositivas y regulaciones fiscales empleadas en el cálculo de dichos importes son vigentes al cierre del ejercicio contable. Se mide al monto que se estima recuperar o pagar a las autoridades tributarias y se reconoce en el resultado del periodo o integrales.

o. FECHA DE AUTORIZACIÓN Y PUBLICACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La entidad revelará la fecha en que los estados financieros han sido autorizados para su presentación y quién ha concedido esa autorización. Si los propietarios de la entidad u otros tienen poder para modificar los estados financieros tras la publicación, la entidad revelará ese hecho. Los Estados Financieros al 31 de diciembre de cada año, serán aprobados por La Junta General de Accionistas, durante los primeros tres meses del siguiente año y firmados por el Representante Legal, Contador General y posteriormente su publicación.

NOTA 3

ASIENTO DE CIERRE

Asiento 01.- La Compañía en el periodo 2019 realiza su asiento de cierre de pago de los impuestos con el crédito tributario generado en el año.

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE
LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.**

1791395824001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.
1791395824001

LIBRO DIARIO DE CIERRE
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Folio N° 1

FECHA 2019	CÓDIGO	DETALLE	PARCIAL	DEBE	HABER
dic-19		Asiento 01			
	2010702	Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio		2.196,79	
	101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%			2.196,79
		V/R)Cruce del Impuesto del Ejercicio Economico 2019			
		PASAN	0,00	2.196,79	2.196,79

FLUJO DE EFECTIVO

La Compañía ha manejado sus recursos dentro del período fiscal cumpliendo con sus obligaciones ordinarias: Gastos de Personal, Honorarios, materiales, gasto mantenimiento y reparaciones, Arriendo, Publicidad, Transporte, Servicios básicos, Impuestos, Contribuciones y otros, Suministros de oficina, y depreciación; y, Comisiones Bancarias.

Dentro del período 2019 la compañía no realizo inversión alguna, a más de un equipo que por error de precio ocasionó un perjuicio, que ha sido superado.

Para la elaboración del flujo de efectivo se utilizará los dos métodos: directo e indirecto, de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF para PYMES).

LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A. presenta su flujo de efectivo por el método indirecto en el periodo 2019.

**LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE
LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.**

1791395824001

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

LABORATORIO CLINICA PICHINCHA DE SANTO DOMINGO DE LOS COLORADOS LABPICHINCHA S.A.

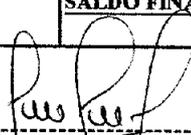
1791395824001

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO

METODO INDIRECTO

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CÓDIGO	(Expresado en U.S. Dólares)		
	I FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN:		
30701	GANANCIA NETA DEL PERIODO		43.435,84
	(-) Ajustes no representan flujo de efectivo		(14.830,38)
1020112	(+) Depreciaciones PPE		2.211,40
			<u>30.816,86</u>
	VARIACIÓN DE CAPITAL DE TRABAJO		
	CUENTAS POR COBRAR (CLIENTES)		
10105	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES		(305,90)
101050201	Anticipo Impuesto Retenido IR 1%, 2%, 8%, 10%	(305,90)	
	CUENTAS POR PAGAR (PROVEEDORES)		
2010701	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA		3.453,89
201070101	Obligaciones Tributarias	3.453,89	
2010703	CON EL IESS		-
201070301	Obligaciones con el IESS		-
2010705	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO		2.801,39
201070501	Participación Trabajadores por Pagar	2.801,39	
	TOTAL FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE OPERACIÓN		<u>5.949,38</u>
			36.766,24
	II FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN:		
10201	PROPIEDAS, PLANTA Y EQUIPO		
1020105	Muebles y Enseres		-
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE INVERSIÓN		<u>-</u>
	III FLUJOS DE EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		
	DIVIDENDOS		
	Dividendos Pagados		(12.197,47)
		(12.197,47)	
	MAQUINARIA Y EQUIPO		
	Maquinaria y Equipo		(5.600,00)
		(5.600,00)	
	TOTAL EFECTIVO EN ACTIVIDADES DE FINANCIAMIENTO:		<u>(17.797,47)</u>
	FLUJO NETO DE EFECTIVO		18.968,77
	SALDO INICIAL (CAJA/BANCOS 2018)		25.685,18
	SALDO FINAL (CAJA/BANCOS 2019)		44.653,95


GERENTE GENERAL


CONTADORA

Reg. 23200