

## **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016**

### **1. Información general**

La compañía CARDIOLAB S.A. es una sociedad de responsabilidad anónima radicada en el Ecuador. El domicilio de su centro del negocio es en Cda. Nueva Kennedy Calle E No. 113 entre la Cuarta y Quinta. Su actividad principal es el desarrollo e investigación de las Ciencias Médicas.

### **2. Bases de elaboración**

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con la *Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES)* emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad. Están presentados en la unidad monetaria oficial del Ecuador, dólares, que es la moneda funcional de la compañía.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la *NIIF para las PYMES* exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes de la compañía se establecen en la nota 3.

### **3. Políticas contables**

#### *Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias*

El ingreso de actividades ordinarias procedente de la venta de servicio y se reconoce cuando se realizan consultas y pruebas cardiológicas no invasivas, y se entrega el informe del diagnóstico.

#### *Impuesto a las ganancias*

El gasto por impuestos a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar, más las retenciones

El impuesto diferido se reconoció solo en la adopción por primera vez de las NIIF para PYMES, partiendo de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias)

#### *Propiedades, planta y equipo*

Las partidas de propiedades, planta y equipo se midió al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

# **CARDIOLAB S. A.**

---

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Equipo de computación	20 por ciento
Maquinarias y equipos	10 por ciento
Muebles y enseres	10 por ciento

### *Deterioro del valor de los activos*

Se revisó las propiedades, planta y equipo; y no existen indicios de que tales activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor.

### *Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar*

La mayoría de las ventas se realizan a condiciones de contado y en menor porcentaje en crédito normales, cuyos importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existen alguna evidencia objetiva de que vayan a ser recuperados. Las pérdidas que resulten de un deterioro del valor se reconoce en el estado de resultado como costo financiero.

### *Acreedores comerciales*

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de contado y crédito normales que no tienen interés.

#### **4. Ingresos de actividades ordinarias**

<b>Cuentas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Venta de servicios	<u>42,590.00</u>	<u>74,995.00</u>
<b>Neto</b>	<u>42,590.00</u>	<u>74,995.00</u>

#### **5. Gastos por impuestos sobre la renta**

<b>Cuentas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Impuesto corriente	<u>680.18</u>	<u>851.30</u>
<b>Neto</b>	<u>680.18</u>	<u>851.30</u>

El impuesto a las ganancias se calcula al 22% del la ganancia del año 2016.

**6. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

<b>Cuentas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Deudores comerciales	4,518.50	4,537.56
Otras cuentas por cobrar	<u>8,710.21</u>	<u>6,518.00</u>
<b>Neto</b>	<b><u>13,228.71</u></b>	<b><u>11,055.56</u></b>

**7. Propiedades, planta y equipo**

	<b>EQUIPO DE COMPUTACION</b>	<b>EQUIPOS Y MAQUINARIAS</b>	<b>MUEBLES Y ENSERES</b>	<b>TOTAL</b>
<b>COSTO</b>				
01-ene-16	45.748.24	23.859.74	3.050.76	72.658.74
Adiciones	0.00	0.00	0.00	0.00
(-) Baja termino vida útil	0.00	0.00	0.00	0.00
31-dic-16	<u>45.748.24</u>	<u>23.859.74</u>	<u>3.050.76</u>	<u>72.658.74</u>
<b>DEPRECIACION ACUMULADA Y DETERIORO DE VALOR ACUMULADOS</b>				
01-ene-16	-24.167.34	-4.680.84	-1.496.85	-30.345.03
Depreciación Anual	0.00	0.00	0.00	0.00
Deterioro del Valor	0.00	0.00	0.00	0.00
31-dic-16	<u>-24.167.34</u>	<u>-4.680.84</u>	<u>-1.496.85</u>	<u>-30.345.03</u>
<b>SALDO EN LIBROS</b>	<b><u>21.580.90</u></b>	<b><u>19.178.90</u></b>	<b><u>1.553.91</u></b>	<b><u>42.313.71</u></b>

**8. Acreedores comerciales**

<b>Cuentas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Acreedores comerciales	<u>2,699.51</u>	<u>2,481.83</u>
<b>Neto</b>	<b><u>2,699.51</u></b>	<b><u>2,481.83</u></b>

**9. Capital en acciones**

Los saldos al 31 de diciembre de 2016 y 2015 de \$4.500 comprenden 4.500 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 completamente desembolsado, emitidas y en circulación.

## **10. Efectivo y equivalentes al efectivo**

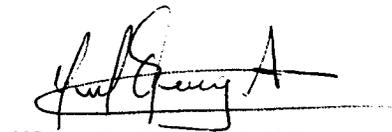
El saldo al 31 de diciembre de 2016 de \$633.36

<b>Cuentas</b>	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Efectivo Caja	150.00	345.83
Banco	<u>483.36</u>	<u>203.06</u>
<b>Neto</b>	<b><u>633.36</u></b>	<b><u>548.89</u></b>

## **11. Aprobación de los estados financieros**

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Universal de Accionista efectuada el 31 de marzo del 2017.

  
**ILIANA GOMEZ ROJAS**  
Representante Legal

  
**YOLANDA QUIROGA ALBAN**  
Contadora