

CLINICA MATERNIDAD DOCTOR ORLANDO PIN ORPIN S.A.

NOTAS DE LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

El presente documento contiene las principales Políticas Contables y las Notas a los Estados Financieros de **CLINICA MATERNIDAD DOCTOR ORLANDO PIN ORPIN S.A.** en cumplimiento de lo que dictan las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades NIIF para PYMES y la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS CORRESPONDIENTES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 - ACTIVIDAD DE LA SOCIEDAD

CLINICA MATERNIDAD DOCTOR ORLANDO PIN ORPIN S.A. Es una empresa ecuatoriana que fue constituida el 12 de marzo de 2008, con número de expediente 130089, tiene como actividad principal la prestación de servicios en todas sus modalidades como consulta externa, hospitalización, servicios de emergencia médica.

NOTA 2 - BASES DE PRESENTACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y CRITERIOS CONTABLES APLICADOS

2.1 INFORMACIÓN PRESENTADA

Los Estados Financieros por el año terminado al 31 de Diciembre del 2018 fueron preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, en Noviembre 20 del 2008, mediante Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498, describe un Cronograma de Aplicación Obligatoria de las NIIF a todas las entidades sujetas a su control.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos Estados Financieros. Tal como lo requieren las NIIF, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2011 (final del período de transición), aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan.

2.2 PERÍODO CONTABLE

Los presentes Estados Financieros cubren los siguientes períodos:

Estados de Situación Financiera: Por los períodos terminados al 31 de diciembre del 2018.

Estados de Resultados Integrales y Estados de Flujos de Efectivo: Por el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2018.

Estados de Cambios en el Patrimonio Neto: Saldos y movimientos entre el 01 de enero y el 31 de diciembre del 2018.

2.3 BASES DE PREPARACIÓN

Los Estados Financieros de la compañía correspondientes al período terminado al 31 de diciembre del 2018 han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información NIIF para por el International Accounting Standards Board (en adelante "IASB").

Estos Estados Financieros reflejan la situación financiera de **CLINICA MATERNIDAD DOCTOR ORLANDO PIN ORPIN S.A.** al 31 de diciembre del 2018, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y los flujos de efectivo por el período terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Junta General de Accionistas en sesión celebrada con fecha 17 de abril de 2019.

Los presentes Estados Financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la compañía.

2.4 POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Los Estados Financieros han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto los activos y pasivos financieros que se llevan al valor razonable.

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los presentes Estados Financieros. Estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2011, aplicadas de manera uniforme al periodo vigente

2.4.1 MONEDA FUNCIONAL Y MONEDA DE PRESENTACIÓN

Los Estados Financieros están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

2.4.2 EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos en entidades financieras, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos. El efectivo disponible se contabilizará a su valor nominal. Se registrará como Bancos todos aquellos ingresos en efectivo, cheques o transferencias bancarias que obtenga la compañía como consecuencia de las operaciones diarias del negocio.

2.4.3 ACTIVOS FINANCIEROS

La compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar clientes, préstamos a cobrar a empleados y cuentas por cobrar relacionada. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los activos financieros. La administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de su reconocimiento inicial.

2.4.4 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Se registrarán como Activos por Impuestos Corrientes todos aquellos créditos de tipo fiscal a ser utilizados en las liquidaciones de los impuestos causados en el período corriente ya sean estos por: Retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta y el correspondiente anticipo al impuesto a la renta. Estos rubros se presentarán, en el Estado de Situación Financiera, en el grupo de Activo Corriente, atendiendo a su liquidez con respecto a las demás partidas de este grupo.

2.4.5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Los elementos del activo fijo incluidos en propiedad, planta y equipos, se reconocen por su costo de adquisición. El costo de los elementos de esta partida comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y funcionamiento y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo. Después del reconocimiento inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

2.4.6 BENEFICIOS A EMPLEADOS SUELDOS, SALARIOS Y CONTRIBUCIONES A LA SEGURIDAD SOCIAL.

Son beneficios cuyo pago es liquidado hasta el término de los doce meses siguientes al cierre del período en el que los empleados han prestado los servicios. Se reconocerán como un gasto por el valor (sin descontar) de los beneficios a corto plazo que se han de pagar por tales servicios.

2.4.7 OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

Incluyen las obligaciones presentes que resultan de hechos pasados, que deben ser asumidos por la empresa, tal el caso del pago del impuesto a la renta, de la retención en la fuente, participación a trabajadores, etc.

2.4.8 RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas o a recibir por la venta de servicios en el curso ordinario de las actividades de la compañía. Los ingresos ordinarios se presentan netos del impuesto sobre el valor agregado, devoluciones, rebajas y descuentos.

La compañía reconoce los ingresos cuando el importe de los mismos se puede valorar con fiabilidad, cuando sea probable que los beneficios económicos futuros vayan a fluir a la entidad, cuando la empresa ha transferido al comprador los riesgos y ventajas, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes y cuando la empresa no conserva para sí ninguna implicación en la gestión corriente de los bienes vendidos, en el grado usualmente asociado con la propiedad, ni retiene el control efectivo sobre los mismos. Si el importe cumple con cada una de las condiciones anteriormente descritas, se reconoce como ingreso.

2.4.9 RECONOCIMIENTO DEL GASTOS Y COSTOS

La definición de gastos incluye tanto las pérdidas como los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la entidad. Entre los gastos de la actividad ordinaria se encuentran, por ejemplo, el costo de las ventas, los salarios y la depreciación. Usualmente, los gastos toman la forma de una salida o depreciación de activos, tales como efectivo y otras partidas equivalentes al efectivo, inventarios o propiedades, planta y equipo. Son pérdidas otras partidas que, cumpliendo la definición de gastos, pueden o no surgir de las actividades ordinarias de la entidad. Incluye todos los gastos del período de acuerdo a su función distribuidos por: gastos de venta, gastos de administrativos, gastos financieros y otros gastos. Los gastos deben ser reconocidos de acuerdo a la base de acumulación o devengo. Los gastos, junto con las garantías y otros costes a incurrir tras la entrega de los bienes, podrán ser valorados con fiabilidad cuando las otras condiciones para el reconocimiento de los ingresos ordinarios hayan sido cumplidas. No obstante, los ingresos ordinarios no pueden reconocerse cuando los gastos correlacionados no puedan ser valorados con fiabilidad; en tales casos, cualquier contraprestación ya recibida por la venta de los bienes se registrará como un pasivo.

NOTA 3 PRINCIPALES CUENTAS

3.1 ACTIVO CORRIENTE

10101 EFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFECTIVO

El saldo de efectivo y equivalentes de efectivo se formaron de la siguiente manera:

	31/12/2018	31/12/2017
BANCOS	\$ 2,560.00	\$ 2,180.00
TOTAL DE BANCOS	<u>\$ 2,560.00</u>	<u>\$ 2,180.00</u>

10102 CUENTAS POR COBRAR

	31/12/2018
RELACIONADAS LOCALES	\$ 2,000.00
TOTAL CUENTAS POR COBRAR	\$ 2,000.00

10103 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

	31/12/2018
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR RENTA	\$ 526.84
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR IVA	\$ 421.73
TOTAL DE ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	<u>\$ 948.57</u>

10104 ACTIVOS NO CORRIENTES MANTENIDOS PARA LA VENTA

	31/12/2018
COSTO	\$ 19,366.81
TOTAL ACTIVOS NO CORRIENTES	<u>\$ 19,366.81</u>

10105 GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO

	31/12/2018
OTROS	\$ 11,907.34
TOTAL GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADO	<u>\$ 11,907.34</u>

3.2 ACTIVO NO CORRIENTE

10201 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS

	31/12/2018
NAVES, AERONAVES, BARCAZAS O SIMILARES	\$ 128,152.22
MUEBLES Y ENSERES	\$ 25,855.17
EQUIPOS DE COMPUTACIÓN	\$ 5,520.79
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA	(\$ 135,795.74)
TOTAL PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS	<u>\$ 23,732.44</u>

4.1 PASIVO CORRIENTE

20101 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

	31/12/2018
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	\$ 5,656.67
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	<u>\$ 5,656.67</u>

20102 PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

	31/12/2018
OBLIGACIONES CON EL IESS	\$ 1,855.31
PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR	\$ 318.54
TOTAL OBLIGACIONES POR PAGAR	<u>\$ 2,173.85</u>

4.3 PATRIMONIO

301 CAPITAL

	31/12/2018
CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO	\$ 800.00
RESERVA LEGAL	\$ 400.00
APORTES FUTURAS CAPITALIZACIONES	\$ 66,749.25
TOTAL CAPITAL	<u>\$ 67,949.25</u>

302 RESULTADOS ACUMULADOS

	31/12/2018
UTILIDADES ACUMULADAS	\$ 7,665.30
PERDIDAS ACUMULADAS	(\$ 24,337.86)
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	<u>(\$ 16,672.56)</u>

303 RESULTADOS DEL EJERCIO

	31/12/2018
UTILIDAD DEL EJERCICIO	<u>\$ 1,407.95</u>



C.P.A. ISABEL SALAVARRIA YEPEZ

CONTADOR