

CAUNCY S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

CAUNCY S.A. fue constituida el 8 de Julio del 2011, su actividad principal son las actividades realizadas por médicos y odontólogos.

Al 31 de diciembre del 2016, el número de empleados de la compañía fue de 33.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2016, fueron aprobados por el Directorio de la compañía en sesión que se llevó a cabo el 15 de Marzo del 2017.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

BASES DE PRESENTACIÓN.- La Compañía presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses que es la moneda funcional de Ecuador y además está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del País; y, de acuerdo con la Resolución 06.Q.ICI. 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2012, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información (NIIF) para PYMES, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Excepto por la presentación de estados financieros comparativos en el período de transición. De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF 1) se requiere que las empresas que adopten NIIF para PYMES, en el primer período tomen como referencia el periodo inmediatamente anterior como período transitorio. Las NIIF utilizadas por la compañía son las aplicables al 31 de diciembre de 2013, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que le sean aplicables a partir del 2013.

Uso de estimaciones en la preparación de los estados financieros.

La preparación de los estados financieros de conformidad con estas bases de presentación requiere el uso de ciertos estimados contables. Así mismo, requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que realice estimaciones que afectan las cifras de activos y pasivos, la divulgación de los activos y pasivos contingentes, y los montos de ingresos y gastos registrados durante el año respectivo.

De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF 1) para PYMES, la empresa tomo como referencia el periodo inmediatamente anterior como período transitorio. Las NIIF utilizadas por la compañía son las aplicables al 31 de diciembre de 2015, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que le sean aplicables a partir del 2013.

La empresa por tener la actividad de servicios, sus cuentas no se vieron afectadas con la aplicación de la NIFF por primera vez.

- 1. Cuentas por cobrar clientes.-** Representan los saldos por cobrar por las ventas de las actividades de los médicos y odontólogos de la clínica que se le ha facturado al IESS de los meses de Septiembre, Octubre.

	2016
Cuentas por cobrar clientes	<u>\$ 100,821.31</u>

- 2. Cuentas por Pagar.-** El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente

	2016
Proveedores Locales	\$ 21,254.21
Otras cuentas por pagar	\$ 93,295.96
Impuestos por pagar	\$ 5,964.20
Obligaciones con el IESS	<u>\$ 3,876.01</u>
	<u>\$ 124,390.38</u>

Proveedores no devengan intereses y el plazo para pagar dichas cuentas es de 1 a 30 días en la mayoría de los casos.

Otras cuentas por pagar a los impuestos pendientes por pagar que se realizaran al inicio del nuevo año.

Obligaciones con el IESS, por planillas de aportes generadas del mes de diciembre, que se pagaran en enero del siguiente año.

- 3. Provisiones.-** Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- Una entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- Es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación.
- Puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

4

Beneficios Sociales

Décimo Tercero

Décimo Cuarto

Vacaciones

2016

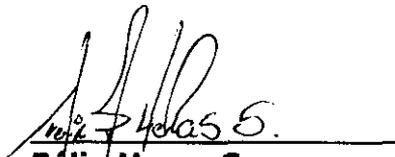
\$ 1,188.61

\$ 4,739.33

\$ 6,806.79

\$12,734.73

- 4. Participación de trabajadores.-** Sera el valor a repartir entre los empleados que formaron parte de la compañía en el año 2016.
- 5. Capital Social.-** Es el capital social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de \$ 1.
- 6. Reserva Legal.-** La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que este como mínimo alcance el 50% del capital social.

Atentamente,

Félix Heras S.
Contador General

8