



Clínica Santa Matilde

Av. Ferroviaria entre El Cambio y La Unión

Teléfonos: 2992-426 2992-066

email: clinica_matilde@hotmail.com

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2013

1.- OPERACIONES

Como Persona Jurídica Obligada a llevar Contabilidad, domiciliada en la ciudad de Machala, se tiene como Actividad Principal la Atención a Pacientes por profesionales en el área de salud.

2.- PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

Sistema Contable.- La contabilidad y los Estados Financieros de ESPIRO CIA. LTDA., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

Unidad Monetaria.- De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Conciliación del Patrimonio y Flujo de efectivo es el dólar americano.

Efectivo y equivalente al efectivo

La cuenta Bancos registra en sus libros contables el valor de \$ 1.700,00 de sus movimientos por las ventas realizadas.

Activos Financieros

La empresa tiene como política contable realizar la facturación al contado y excepcionalmente a crédito como se demuestra el valor de \$ 1.800.00.

Inventarios

Los inventarios se contabilizan al costo. El costo se determina con base en el método promedio para los insumos médicos. Al cierre de cada ejercicio se efectúa la provisión para inventarios obsoletos, en caso de ser necesario, quedando para el año 2013 una cuantía de \$ 7.000.00

Activos por Impuestos Corrientes

La empresa por ser constituida recientemente tiene la exoneración de pagar el anticipo de impuesto a la renta por el lapso de cinco años por ser inversión nueva Art. 24 COPCI, pero no implica que se le realicen las respectivas retenciones en la Fuente del Impuesto a la Renta las mismas que sirven como parte del pago de impuesto a la renta del periodo con un saldo final del periodo de \$ 11.82.

Propiedad Planta y Equipo



Clínica Santa Matilde

Av. Ferroviaria entre El Cambio y La Unión

Teléfonos: 2992-426 2992-066

email: clinica_matilde@hotmail.com

Las propiedades, planta y equipo se contabilizan al costo. La depreciación se calcula sobre el costo por el método de línea recta, con base en la vida útil probable de los activos a las tasas anuales del 5% para Edificio, 20% para vehículo.

Las reparaciones y el mantenimiento de estos activos se cargan a resultados, en tanto que las mejoras y adiciones se agregan al costo de los mismos.

Cuentas por pagar

Comprende valores por cancelar a los socios de la empresa para la actividad del negocio por el valor de \$ 2.916.58.

Valores correspondientes al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social, Sueldos por Pagar y otros valores a empleador, por un monto total de \$ 1.825.06.

Impuestos, gravámenes y tasas

Comprende el valor de los gravámenes de carácter general y obligatorio a favor del Estado, con base en las liquidaciones privadas sobre las respectivas bases impositivas generadas en el periodo Enero a Diciembre de 2013

Las disposiciones vigentes aplicables a la Compañía estipulan que:

- a) Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 25%
- b) La empresa NO pagará de Impuesto a la Renta teniendo un valor a favor para los siguientes años por \$ 11.82

Patrimonio

Capital Social o Asignado

Este Saldo es representado de acuerdo al Capital Inicial de la empresa, según los aportes de los socios mediante Escritura de Constitución de la Empresa, los mismos que están detallados en el siguiente cuadro de aportaciones:

NOMBRE SOCIOS	C.C.	VALOR APORTACION	% APORTACION
GALO ERNESTO ESPINOSA ROMERO	070336823-3	\$ 400.00	20%
JUAN GABRIEL ESPINOSA ROMERO	070336824-1	\$ 400.00	20%
CARLOS ANDRES ESPINOSA ROMERO	070336690-6	\$ 400.00	20%
JUAN DIEGO ESPINOSA ROMERO	070336693-0	\$ 260.00	13%
MONICA SOFIA ROMERO OCHOA	070252678-1	\$ 540.00	27%
TOTAL		\$ 2000.00	100%



Clínica Santa Matilde

Av. Ferroviaria entre El Cambio y La Unión

Teléfonos: 2992-426 2992-066

email: clinica_matilde@hotmail.com

Reserva Legal

De acuerdo a la Ley Ecuatoriana, la Compañía debe apropiar y trasladar a la reserva legal el 5% de la ganancia neta de cada año hasta que el saldo de la reserva sea equivalente al 50% del capital suscrito. Actualmente la empresa reporta pérdida, por lo que no es de aplicación ésta normativa

Pérdida del Ejercicio

La Pérdida del Ejercicio es de \$ 9.594.82, amortizable en los siguientes periodos.

Ingresos de actividades ordinarias

Ventas

Durante el periodo terminado la compañía obtuvo los siguientes ingresos en el desarrollo de su actividad principal por venta de bienes 0% de \$ 166.692.81

Costo de ventas

Durante el periodo terminado el 31 de Diciembre la composición del costo de ventas fue la siguiente:

Costo de servicios	\$ 88.912.89
TOTAL	\$ 88.912.89

Gastos Operacionales

Los Gastos operacionales corresponden a valores relacionados con la gestión para el desarrollo de los objetivos y el cumplimiento del objeto social de la empresa, encaminada a la dirección, planeación y organización de las políticas establecidas por la Compañía.

Gastos Administrativos	\$ 85.013.03
Gastos de Ventas	\$ 2.361.71
TOTAL GASTOS	\$ 87.374,74

Conciliación del Patrimonio

Esta conciliación es la demostración de porque las cifras financieras cambian de un marco de contabilidad a otro en nuestro caso hemos demostrado como está hasta el momento el patrimonio de la empresa.



Clínica Santa Matilde

Av. Ferroviaria entre El Cambio y La Unión

Teléfonos: 2992-426 2992-066

email: clinica_matilde@hotmail.com

Estado de Flujo de Efectivo

El estado de flujos de efectivo que se acompaña fue preparado usando el método directo, el cual básicamente consiste en rehacer el estado de resultados utilizando el sistema de caja, principalmente para determinar el flujo de efectivo en las actividades de operación.

Machala, 31 de Diciembre de 2013

Carlos Andrés Espinosa Romero
c.c.# 070336690-6
REPRESENTANTE LEGAL DE ESPIRO CIA. LTDA.
R.U.C.# 0791759781001


Mayra Moncada Alvarado
R.U.C.# 0704299791001
Matr.# 047150
CONTADORA