



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 2014

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.

Inventarios

Los inventarios se contabilizan al costo. El costo se determina con base en el método promedio para los insumos médicos. Al cierre del periodo, se realizó una baja de inventario por encontrarse caducado, y su registro fue a pérdidas, quedando para el año 2014 una cuantía de \$ 2.680.00

Propiedad Planta y Equipo

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.

Cabe indicar, que al no encontrarse en uso en virtud de no tener actividad que generen el deterioro, y dado que de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera, no es aplicable el registro de depreciación cuando la actividad de la Empresa no se encuentra generando valor alguno, por lo tanto es factible dejar registrada la última depreciación Acumulada por el monto de \$ 13.365.00

Cuentas por pagar

Comprende valores por cancelar a los proveedores locales de la empresa para la actividad del negocio por el valor de \$ 682.35.



Clínica Santa Matilde

Av. Ferroviaria entre El Cambio y La Unión

Teléfonos: 2992-426 2992-066

email: clinica_matilde@hotmail.com

Valores correspondientes a los Socios, por un monto total de \$ 311.635.00.

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 2014

Las disposiciones vigentes aplicables a la Compañía estipulan que:

- a) Las rentas fiscales se gravan a la tarifa del 22%
- b) La empresa pagará de Impuesto a la Renta por un monto de \$ 10.48, debido a que existen gastos No Deducibles, registro que se lo realizará en el momento de la generación del correspondiente formulario de Impuesto a la Renta,

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%

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 \$ 2.35, amortizable en los siguientes periodos.

Ingresos de actividades ordinarias

Ventas



Clínica Santa Matilde

Av. Ferroviaria entre El Cambio y La Unión

Teléfonos: 2992-426 2992-066

email: clinica_matilde@hotmail.com

Durante el periodo terminado la compañía obtuvo los siguientes ingresos en el desarrollo de su actividad principal por venta de bienes 0% de \$ 8.799.33

Costo de ventas

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

Costo de servicios	\$ 2.824.50
TOTAL	\$ 2.824.50

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	\$ 5.947.72
Gastos de Ventas	\$ 29.46
TOTAL GASTOS	\$ 5.977.18

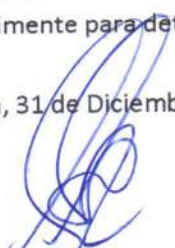
Conciliación del Patrimonio

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.

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 2014


Juan Gabriel Espinosa Romero
c.c.# 070336824-1
REPRESENTANTE LEGAL DE ESPIRO CIA. LTDA.
R.U.C.# 0791759781001


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