

# **CLINICA CONOCOTO CLICON COMPAÑÍA LIMITADA**

## **Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre del 2015.**

**En Dólares de los Estados Unidos de América**

---

### **NOTA 1 - OPERACIONES**

La Compañía fue constituida en Quito en marzo del 2006. El objeto de la Compañía es la Consulta y tratamiento de médicos de medicina general o especializada, la compañía podrá aportar mediante todas las formas previstas en la legislación nacional, bienes de todo tipo de su propiedad para lograr el objetivo señalado.

### **NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **a) Preparación de los estados financieros y uso de estimados**

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera adoptadas en Ecuador Mediante resolución No. O6-Q-ICI-OO4 de la Superintendencia de Compañías, del 1 de enero del 2009, y publicado en el Registro Oficial 348 del 4 de septiembre del 2006, se dispuso la adopción de las NIIF en forma obligatoria. A partir del 1 de enero del 2009 (Art. 1). De aplicación obligatoria para todas las empresas controladas y vigiladas por la Superintendencia de Compañías. , según el cronograma dispuesto por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Los estados financieros de acuerdo a las normas antes indicadas han sido preparados sobre la base de costo histórico.

#### **b) Moneda funcional y transacciones en moneda extranjera**

Los registros contables y estados financieros de la Compañía se presentan en Dólares de los Estados Unidos de América, la moneda de curso legal adoptada por la República del Ecuador en marzo del año 2000.

#### **c) Efectivo y equivalentes de efectivo**

La Compañía para propósitos de presentación del estado de flujos de efectivo, considera como equivalentes de efectivo los saldos en caja y bancos y las inversiones de alta liquidez cuyo plazo es menor a 30 días.

#### **d) Inversiones en acciones**

No se presentaron en el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2015.

#### **e) Bienes muebles**

Los bienes muebles, se presentan netos de la depreciación acumulada y están contabilizados al costo de adquisición.

Los bienes muebles se deprecian utilizando el método de línea recta, en base a la vida útil estimada, de acuerdo con las características técnicas de los activos.

#### **f) Derechos Fiduciarios**

No se presentaron en el ejercicio 2015.

## **CLINICA CONOCOTO CLICON COMPAÑÍA LIMITADA**

### **Notas a los Estados Financieros**

#### **g) Reconocimiento de ingresos y gastos**

El ingreso se valora por la contraprestación de los servicios y presentan los importes cobrados o por cobrar por los bienes o servicios vendidos, netos de descuentos y devoluciones. Los ingresos se reconocen, cuando el ingreso se lo pueda medir con fiabilidad. Los gastos se reconocen cuando se conocen.

#### **h) Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente como resultado de un suceso pasado, y es probable la obligación. Las provisiones se miden en base a la mejor estimación del desembolso necesario para cancelar la obligación en la fecha del balance.

#### **i) Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto del 22% aplicable a las utilidades gravables del año y se carga a los resultados.

El impuesto a la renta difiere de la aplicación de la tasa de impuesto a la renta corporativa, a las utilidades contables, debido a partidas conciliatorias y a la determinación del valor de anticipo de Impuesto a la renta en función de factores ponderados de rubros como activos, ingresos, patrimonio y costos y gastos.

#### **j) Ingresos por acción**

La utilidad por acción ordinaria se calcula considerando el promedio ponderado de acciones en circulación durante el año. El promedio de acciones en circulación fue de 5000 de US\$1 cada una en el año 2015.

#### **k) Uso de estimados**

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Contabilidad requiere que la Administración de la Compañía realice estimaciones y supuestos que afectan los saldos reportados de activos y pasivos y revelación de contingentes a la fecha de los estados financieros. Los resultados reales podrían eventualmente diferir de las estimaciones realizadas y estas diferencias podrían ser significativas.

### **NOTA 3 – INVERSIONES EN ACCIONES**

No se presentaron en el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015.

### **NOTA 4 – PARTES RELACIONADAS**

No se presentaron en el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015.

### **NOTA 5 – INMUEBLES**

No se presentaron en el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015.

### **NOTA 6 – DERECHOS FIDUCIARIOS**

No se presentaron en el ejercicio terminado el 31 de diciembre del 2015.

### **NOTA 7 – CAPITAL DISMINUIDO**

## **CLINICA CONOCOTO CLICON COMPAÑÍA LIMITADA**

### **Notas a los Estados Financieros**

No refleja movimiento el año 2015.

#### **NOTA 8– PATRIMONIO DE LOS ACCIONISTAS**

##### **Capital Social**

Al 31 de diciembre del 2015 las acciones ordinarias autorizadas, suscritas y pagadas son de 5000 acciones de US\$1 cada una.

##### **Reserva Legal**

La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que las compañías limitadas transfieran a reserva legal un porcentaje no menor al 5% de las utilidades anuales, hasta igualar por lo menos el 50% del capital social de la compañía. Esta reserva no puede distribuirse a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía; sin embargo, puede ser utilizada para aumentos de capital la porción que excede al 50% o para cubrir pérdidas en las operaciones. CLINICA CONOCOTO CLICON CIA. LTDA..

#### **NOTA 9 – IMPUESTO A LA RENTA**

El impuesto a la renta difiere de la aplicación de la tasa del impuesto a renta del 22% a las utilidades contables debido a lo siguiente: En el ejercicio que concluyo el 31 de diciembre del 2015, Clínica Conocoto Cía Ltda. Presenta una utilidad de USD. 6.008,95.

#### **NOTA 10 –COMPROMISOS Y CONTINGENCIAS**

A la fecha de emisión de estos estados financieros, marzo 15 del 2016, no conocemos de la existencia de contingencias, ni hechos que comprometan la posición financiera de la Compañía.

#### **NOTA 15 - EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de estos estados financieros, marzo 15 del 2016, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos o en sus notas.

DR.GEOVANNY LLANOS SANCHEZ  
GERENTE GENERAL  
CED. 0201199767

GALO SANCHEZ MORA  
CONTADOR GENERAL  
RUC. N° 1704474780001