

INSTITUTO DE CIRUGIA VERTEBRAL ICVM EDICAL CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2014

El cierre del Balance cortado al 31 de Diciembre del 2014 de la empresa ICVM EDICAL CIA.LTDA.; expresa los siguientes movimientos y cuentas, que se informan a continuación:

❖ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

Efectivo y equivalentes de efectivo.- Refleja el saldo disponible conciliado en la cuenta Banco del Pichincha y efectivo en Caja.

Cuentas por Cobrar clientes locales no relacionados.- Refleja saldo en cuentas generadas a diciembre del 2014 por servicios prestados.

Otras cuentas y documentos por Cobrar locales relacionados.- Comprende saldo de cuentas pendientes originados en la Constitución de la empresa, por efectos de transición del negocio.

Activos por impuestos corrientes.- Refleja saldos de crédito tributario por retenciones de Impuesto a la Renta prepagados y acumulados por el Ejercicio 2012, 2013 y 2014.

Inventarios.- Registra saldo de Inventario final por materiales y suministros utilizados para el servicio prestado; así como, saldo de inventario de producto terminado (asientos biocolumna) que se comercializan como complemento al servicio prestado.

Otros Activos corrientes.- Corresponde a anticipo no liquidado por proveedor de bienes a diciembre del 2014.

Activos No Corrientes.- Propiedad, Planta y Equipo.- Registra saldo neto de Activo Fijos, depreciados anualmente, por efecto de uso, de la siguiente forma: Muebles y Enseres al 10% anual; Maquinaria y Equipo al 10% anual y Equipos de Computación y Software al 33,33% anual.

PASIVOS

Cuentas y Documentos por pagar a proveedores Locales relacionados.- Registra saldos por pendientes de pago a proveedores de suministros y materiales utilizados dentro del giro ordinario del negocio al cierre del Ejercicio 2014.

Cuentas y Documentos por pagar relacionados.- Saldos de cuentas por pagar por servicios médicos prestados por los socios de la compañía a diciembre del 2014.

Cuentas y Documentos por pagar no relacionados.- Saldos de cuentas por pagar gastos operativos dentro del giro del negocio a diciembre del 2014.

Obligaciones emitidas corrientes.- Cuentas pendientes de pago por retenciones de IVA y Renta efectuadas en el mes de diciembre del 2014 a terceros.

Anticipos de clientes.- Valores anticipados por pacientes para uso futuro en servicios de fisioterapia y rehabilitación.

Provisiones.- Corresponde a ajuste por beneficios sociales a corto plazo favor de empleados en relación de dependencia cortado al 31 de diciembre del 2014.

PATRIMONIO

Compuesto por Capital Social, Aportes a futuras capitalizaciones y Resultados acumulados; mismos que, no han sufrido variación alguna en este ejercicio.

Resultados del Ejercicio.- Refleja la pérdida neta obtenida como resultado operativo de la empresa durante el Ejercicio 2014.

❖ ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Actividades Ordinarias.- Refleja los ingresos obtenidos por servicios prestados durante el Ejercicio 2014; se incluye el reconocimiento de ingresos de diciembre y facturados en Enero del 2015 por un monto de usd.3.787,00 y el ajuste correspondiente por el año 2013 por un monto de usd.2.948,75.

COSTOS Y GASTOS

Refleja en forma detallada todos los costos liquidados por compra-venta de productos comerciales en el Ejercicio 2014 y los gastos efectuados dentro del giro ordinario del negocio.

Otros Gastos.- Registra los pagos de bienes y servicios generados por la operación ordinaria del negocio, principalmente en los rubros de: servicios de terceros por administración del negocio, y ocasionales por terapia física, servicios de alcuotas y condominio por mantenimiento de consultorios, servicios de lavandería, agasajos, servicios bancarios; entre otros.

❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de Diciembre del 2013, no ha sufrido mayor variación. Las cuentas con afectación o cambio durante el Ejercicio 2014:

Pérdidas Acumuladas.- Registra la transferencia del saldo del resultado registrado en la cuenta Pérdida Neta del Período al inicio del Ejercicio a cuentas de acumulación, dentro del mismo Patrimonio.

Pérdida Neta del Período.- Registra el resultado neto obtenido al cierre del Ejercicio 2014.



Milagros Morales Santander
RUC.1709041626001
CONTADORA