

# INSTITUTO DE CIRUGIA VERTEBRAL ICVMEDICAL CIA.LTDA.

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2015

El cierre del Balance cortado al 31 de Diciembre del 2015 de la empresa ICVMEDICAL 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.

**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 por el Ejercicio 2015.

**Otros Activos corrientes.-** Corresponde a anticipo para gastos a liquidar en en ejercicio 2016.

**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 no relacionados.-** Registra saldos por pendientes de pago a proveedores de suministros y materiales utilizados dentro del giro ordinario del negocio al cierre del Ejercicio 2015.

**Cuentas y Documentos por pagar no relacionados.-** Saldos de cuentas por pagar gastos operativos dentro del giro del negocio a diciembre del 2015, en tarjeta corporativa.

**Otros Pasivos corrientes-beneficios empleados.-** Registra saldos de nomina del mes de diciembre del 2015.

**Provisiones.-** Corresponde a ajuste por beneficios sociales a corto plazo favor de empleados en relación de dependencia cortado al 31 de diciembre del 2015.

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

**Otros Pasivos corrientes.-** Cuentas pendientes de pago por IVA en ventas, retenciones de IVA y Renta efectuadas en el mes de diciembre del 2015 a terceros.

#### PATRIMONIO

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

**Aportes a futuras capitalizaciones.-** Registro histórico de aporte societario que durante el Ejercicio 2015 registró aporte adicional para cubrir flujos negativos del Ejercicio 2014.

**Reserva Legal.-** Registra provisión que de acuerdo a la Ley se provisiona 10% sobre utilidad neta del Ejercicio 2015.

**Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores.-** Saldos acumulados de los ejercicios 2011 al 2014 por efecto de resultados netos.

**Utilidad del Ejercicio.-** Refleja la pérdida neta obtenida como resultado operativo de la empresa durante el Ejercicio 2015.

## ❖ ESTADO DE RESULTADOS

### INGRESOS

**Actividades Ordinarias.-** Refleja los ingresos obtenidos por servicios prestados y ventas de cojines lumbares y accesorios durante el Ejercicio 2015.

### COSTOS Y GASTOS

Refleja en forma detallada todos los costos liquidados por compra-venta de productos comerciales en el Ejercicio 2015 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 lavandería, servicios de alcúotas y condominio por mantenimiento de consultorios, correo, comunicación electrónica, cafetería; entre otros.

## ❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de Diciembre del 2014, no ha sufrido mayor variación. Las cuentas con afectación o cambio durante el Ejercicio 2015:

**Aportes a futuras capitalizaciones.-** Registra aporte adicional en Abril 2015 para cubrir flujos negativos del Ejercicio 2014.

**Reserva Legal.-** Registra provisión que de acuerdo a la Ley se provisiona 10% sobre utilidad neta del Ejercicio 2015. Se transfiere de Resultado del Ejercicio a Reserva Legal.

**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.

**Utilidad del Período.-** Registra el resultado neto obtenido al cierre del Ejercicio 2015.



**Milagros Morales Santander**  
**RUC.1709041626001**  
**CONTADORA**