

INSTITUTO DE CIRUGIA VERTEBRAL ICVMEDICAL CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2016

El cierre del Balance cortado al 31 de diciembre del 2016 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 en efectivo constituidos por fondos de caja chica y cobranzas; así como, el saldo en libros debidamente conciliado de la cuenta corriente que la empresa mantiene activa en el Banco del Pichincha.

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.
- **No relacionadas.** – Saldo de préstamo efectuado a empleado, mantenido a la fecha de cierre.

Activos por impuestos corrientes. - Refleja saldos de crédito tributario por retenciones de Impuesto a la Renta pagados por el Ejercicio 2016; así como, las cuotas de anticipo de Impuesto a la Renta para mismo ejercicio.

Inventarios. - Saldo de artículos complementarios del servicio; cojines-soportes lumbares, mantenidos para la venta; registro al costo de adquisición.

Gastos pagados por anticipado. - Prima por seguros; valor amortizado a un año; saldo refleja valor neto al cierre del ejercicio.

Otros Activos corrientes. - Corresponde a anticipo para gastos a liquidar en el ejercicio 2017.

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.
- **Activos Intangibles – adecuaciones y mejoras en locales arrendados.-** Rediseño interior de instalaciones en inmuebles de propiedad de terceros; amortizado al 20% anual. Saldo neto al cierre del ejercicio 2016.

PASIVOS

Cuentas y Documentos por pagar a proveedores Locales no relacionados. - Registra saldos pendientes de pago a proveedores de suministros, materiales y otros servicios utilizados dentro del giro ordinario del negocio al cierre del Ejercicio 2016.

Cuentas y Documentos por pagar no relacionados. -Saldos de cuentas por pagar gastos operativos dentro del giro del negocio, mantenidos a diciembre del 2016; incluye, impuestos fiscales originado por ventas gravadas, retenciones de IVA y de Impuesto a la Renta por compras y gastos efectuados a terceros.

Obligaciones con Instituciones Financieras. - Crédito diferido, originado en consumos de tarjeta corporativa por gastos operativos año 2016.

Impuesto a la Renta. - Provisión de Impuesto a la Renta por el ejercicio 2016, determinado en conciliación tributaria de mismo año.

Otros Pasivos corrientes-beneficios empleados. - Registra saldos de nómina del personal operativo por el mes de diciembre del 2016; incluye, obligaciones sociales por pagar al IESS, generadas por los aportes del personal operativo a la fecha de cierre.

Provisiones corrientes. - Valores efecto de ajuste por provisión de beneficios sociales a corto plazo favor de empleados en relación de dependencia cortado al 31 de diciembre del 2016.

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

Pasivo No Corriente-Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio. - Registra saldo de cuentas acumulativas por efecto de cálculo actuarial de personal en relación de dependencia, provisionado a largo plazo como haberes a favor del personal, que su antigüedad en la empresa podría generar.

PATRIMONIO

Capital Social. - Valor inicial de capital aportado por socios.

Aportes a futuras capitalizaciones. - Saldo acumulado en favor de los socios, que data del año 2015, refleja una disminución provocada por la compensación parcial de pérdidas acumuladas, mantenidas al cierre del ejercicio 2015.

Reserva Legal. - Cuenta acumulativa histórica, originada de utilidades netas de años anteriores.

Resultados acumulados:

- **Utilidades - Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores.** - Saldos acumulados de los ejercicios 2011 al 2014 por efecto de resultados netos.
- **Pérdida del Ejercicio.** - Refleja la pérdida neta obtenida como resultado operativo de la empresa durante el Ejercicio 2016.

Otros resultados integrales. - Registra el efecto de ajustes por ganancias actuariales 2015-2016.

❖ ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Actividades Ordinarias. - Refleja los ingresos obtenidos por servicios prestados y ventas de accesorios y suministros durante el Ejercicio 2016; incluye, provisión de servicios prestados y no facturados a la fecha de cierre, 31 de diciembre del 2016.

Otros ingresos no operacionales. - Valores correspondientes ajustes por reverso de provisiones y gastos no ejecutados a la fecha de cierre.

COSTOS Y GASTOS

Refleja en forma detallada todos los costos liquidados por compra-venta de productos y servicios incurridos para brindar el servicio durante el Ejercicio 2016; así como, los gastos administrativos y de operación necesarios dentro del giro ordinario del negocio.

❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de diciembre del 2015, no ha sufrido mayor variación. Los saldos en las cuentas se revelan de la siguiente manera:

Capital Social. - Valor aportado desde la constitución de la Compañía por parte de los socios, no refleja ninguna variación al 2016.

Aportes a futuras capitalizaciones. - Refleja una disminución provocada por la compensación parcial de pérdidas acumuladas mantenidas al cierre del ejercicio 2015.

Reserva Legal. - Registra saldo acumulado al cierre del ejercicio 2015, no existe variación durante el ejercicio 2016.

Resultados acumulados. -

- **Utilidades – Pérdidas de ejercicios anteriores.** - Registra los saldos netos acumulados al 31 de diciembre del 2015; las pérdidas reflejan una disminución, al haber compensado parte de las mismas con aportes de capital, durante el ejercicio 2016.

Pérdida del Período. - Registra el resultado neto obtenido al cierre del Ejercicio 2016, después de provisión de Impuesto a la Renta determinado en el ejercicio.

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Milagros Morales Santander', written over a horizontal line.

Milagros Morales Santander
RUC.1709041626001
CONTADORA