

INSTITUTO DE CIRUGIA VERTEBRAL ICVMEDICAL CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2017

El cierre del Balance cortado al 31 de diciembre del 2017 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:

- Fondo fijo de caja chica por USD.200,00
- Saldo contable en libros debidamente conciliado de la cuenta corriente que la empresa mantiene activa en el Banco del Pichincha, por USD.10745,45.

Activos por impuestos corrientes. – Compuesta por crédito tributario en impuestos, compuesta por:

- Saldo de Impuesto al Valor Agregado IVA, por compras y gastos de USD.895,18
- Impuestos pagados y retenidos anticipadamente por Impuesto a la Renta del Ejercicio 2017 por USD.8,48
- Anticipo de Impuesto a la Renta, pagado por anticipado del año 2017 por USD.1.638,16.

Inventarios. - Saldo de artículos complementarios del servicio; cojines y soportes lumbares mantenidos para la venta; por USD.7.799,06 registro al costo de adquisición.

Otros Activos corrientes. - Corresponde a anticipo para gastos a liquidar en el ejercicio 2018, correspondiente a Terapias de Kinesio por USD.150,00

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.** - Comprende adecuaciones y mejoras en locales arrendados, diseño interior de instalaciones en inmuebles de propiedad de terceros; amortizado al 20% anual. Saldo neto al cierre del ejercicio 2017.

PASIVOS

Cuentas y Documentos por pagar a proveedores Locales

Relacionados. - Registra saldos pendientes de pago por servicios médicos a profesionales generados en diciembre del 2017, por un monto de USD.4.081,49.

No relacionados. - Saldos pendientes de pago a proveedores de suministros, materiales y otros servicios utilizados dentro del giro ordinario del negocio al cierre del Ejercicio 2017; correspondientes a:

- Honorarios contables USD. 630,00

- Servicios médicos a profesionales USD. 306,25
- Servicios médicos de terapistas por USD. 660,22
- Otros gastos por pagar diversos USD. 748,09
- Proveedores de otros bienes y servicios USD.6.759,85

Impuesto a la Renta. - Provisión de Impuesto a la Renta por el ejercicio 2017, determinado en conciliación tributaria de mismo año por USD.1.640,16.

Participación Trabajadores. - Provisión del 15% de utilidades para personal por el ejercicio 2017, determinado en conciliación tributaria de mismo año por USD.731,97.

Obligaciones con IESS. - Valores retenidos y provisionados a personal en relación de dependencia que incluye Aporte Personal, Patronal y Fondos de Reserva del mes de diciembre del 2017 por USD.781,00.

Otros Pasivos corrientes-beneficios empleados. - Registra saldos de nómina del personal operativo por el mes de diciembre del 2017 por USD.3.643,03, mantenidos a la fecha de cierre.

Provisiones corrientes. - Valores efecto de ajustes por provisión de beneficios sociales a corto plazo a favor de empleados en relación de dependencia cortado al 31 de diciembre del 2017, por USD.1.381,59.

Pasivos diferidos. – Anticipos de pacientes recibidos para uso futuro inmediato en servicios de fisioterapia y rehabilitación, por USD.2.515,94.

Otros Pasivos. – Saldos de impuestos fiscales del mes de diciembre del 2017, originados en las compras y gastos operativos del mes y retenido a terceros y proveedores por:

- Retenciones de IVA USD.441,46
- Retenciones por Impuesto a la Renta USD.870,61

Pasivo No Corriente-Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio. - Registra saldos históricos acumulados; que incluyen, usos por salida anticipada del personal y ajustes de la provisión anual 2017 por efecto impacto actuarial de personal en relación de dependencia y que su antigüedad en la empresa podría generar; comprenden:

- Jubilación Patronal USD. 418,79
- Desahucio USD.1.463,71

PATRIMONIO

Capital Social. - Valor inicial de capital aportado de socios, en participaciones de USD.1,00 cada una y por un monto total de USD.106.000.

Aportes a futuras capitalizaciones. - Saldo histórico acumulado en favor de los socios, que data del año 2015, mantenido al cierre del ejercicio 2017 por un valor de USD.8.138,24.

Reserva Legal. - Cuenta acumulativa histórica, originada de utilidades netas de años anteriores; que incluye, provisión del 5% sobre los resultados de este ejercicio por USD.289,30. Saldo al cierre del ejercicio 2017 USD.397,69.

Resultados acumulados:

- **Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores.** - Saldos acumulados de USD.54.767,26; por pérdidas netas obtenidas en años anteriores; incluye la pérdida del año 2016.
- **Utilidades Acumuladas de Ejercicios Anteriores.** - Valor acumulado de USD.2.057,50; por utilidades retenidas a favor de socios, mantenidas a diciembre del 2017.
- **Utilidad del Ejercicio.** - Refleja la utilidad neta obtenida como resultado operativo de la empresa en el Ejercicio 2017 por USD.2.218,25.
- **Otros resultados integrales.** - Registra el efecto de ajustes por ganancias actuariales 2015-2016 e incluye el año 2017, por un monto acumulado de USD.679.96.

❖ ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Actividades Ordinarias. - Refleja los ingresos obtenidos por servicios prestados y ventas de accesorios y suministros durante el Ejercicio 2017; incluye, provisión de servicios prestados y no facturados a la fecha de cierre, 31 de diciembre del 2017.

Otros ingresos no operacionales. - Valores reconocidos por profesionales médicos en terapias de Kinesio de pacientes en situación post operatoria.

COSTOS Y GASTOS

Refleja en forma detallada todos los costos liquidados por compra-venta de productos; así como, los gastos administrativos y de operación incurridos para brindar el servicio durante el Ejercicio 2017, necesarios dentro del giro ordinario del negocio. Se registra a consto de adquisición y contabilizan a la fecha de pago o cargo a cuenta.

❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de diciembre del 2016, 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 2017.

Aportes a futuras capitalizaciones. - Valor histórico al cierre del 2016 y mantenido al cierre del ejercicio 2017.

Reserva Legal. - Registra saldo acumulado al cierre del ejercicio 2016, incluye provisión sobre los resultados del año 2017, como única variación.

Resultados acumulados. -

- **Utilidades – Pérdidas de ejercicios anteriores.** - Registra los saldos netos acumulados al 31 de diciembre del 2016; las pérdidas reflejan un incremento, al haber transferido los resultados del 2016 a esta cuenta acumulativa.

Utilidad del Período. - Registra el resultado neto obtenido al cierre del Ejercicio 2017, después de provisión para trabajadores e impuestos, determinados en el ejercicio.



Milagros Morales Santander
RUC.1709041626001
CONTADORA