

INSTITUTO DE CIRUGIA VERTEBRAL ICVMEDICAL CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2018

El cierre del Balance cortado al 31 de diciembre del 2018 de la empresa ICVMEDICAL CIA.LTDA.; expresa los siguientes movimientos y cuentas, que se informan a continuación:

❖ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

CORRIENTES:

Efectivo y equivalentes de efectivo. - Refleja el saldo disponible en efectivo constituidos por:

- Fondo fijo de caja chica por USD.100,00
- Saldo fondo caja cobranzas por USD. 800,00. Valores a depositar en enero del 2019.
- Saldo contable en libros debidamente conciliado de la cuenta corriente que la empresa mantiene activa en el Banco del Pichincha, por USD.8.202,55.

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.793,93
- Impuestos pagados y retenidos anticipadamente por Impuesto a la Renta del Ejercicio 2017 por USD.8,48
- Impuestos pagados y retenidos anticipadamente por Impuesto a la Renta del Ejercicio 2018 por USD.53,22
- Anticipo de Impuesto a la Renta, pagado por anticipado del año 2018 por USD.638,51.

Inventarios. - Saldo de artículos complementarios del servicio; cojines y soportes lumbares mantenidos para la venta; por USD.7.489,42; registro al costo de adquisición.

Suministros y materiales.- Saldo de producto para autoconsumo futuro por usd.4.378,20

Gastos anticipados. – Valores prepagados de gastos futuro a amortizar en el 2019, comprende:

- Convenio de beneficios dentales a pacientes – Promocionales por usd. 9.000,00.
- Anticipos pagina web por usd.299,80

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 2018 usd.9.333,39.

Activos por Impuesto Diferido. - Origen por diferencias temporarias a efecto de provisiones actuariales año 2018 por Impuesto a la Renta causado, como cargo de No Deducibles. Aplica tasa de Impuesto a la Renta del 25%.

PASIVOS

CORRIENTES:

Cuentas y Documentos por pagar a proveedores Locales

Relacionados. - Registra saldos pendientes de pago por servicios médicos a profesionales generados en diciembre del 2018, por un monto de USD.5.757,51.

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 2018; correspondientes a:

- Honorarios contables USD. 630,00
- Servicios médicos de terapeutas por USD. 103,47
- Otros gastos por pagar diversos USD.1.622,70
- Proveedores de otros bienes y servicios USD.6.161,97

Otras cuentas por pagar a relacionados.- Registra saldo de reembolsos efectuados por socios para cubrir compras de suministros y materiales de autoconsumo a diciembre del 2018 por usd.4.378,20.

Otras cuentas por pagar no relacionados. - Saldos de impuestos fiscales del mes de diciembre del 2018, originados en las compras y gastos operativos del mes y retenido a terceros y proveedores por:

- Retenciones de IVA USD.568,08
- Retenciones por Impuesto a la Renta USD.598,38

Otros Pasivos corrientes-beneficios empleados. - Registra saldos de nómina del personal operativo por el mes de diciembre del 2018 por USD.2.263,91; 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 2018, por USD.1.222,70.

Obligaciones con IESS. - Valores retenidos y provisionados a personal en relación de dependencia por USD.1.085,19. que incluye Aporte Personal, Patronal y Fondos de Reserva del mes de diciembre del 2018; así como descuentos por préstamos quirografarios.

Pasivos diferidos. – Anticipos de pacientes recibidos para uso futuro inmediato en servicios de fisioterapia y rehabilitación, por USD.3.464,48.

NO CORRIENTES:

Beneficios de empleados – Provisión para Jubilación Patronal y Desahucio. - Registra saldos históricos acumulados; que incluyen, usos por salida anticipada del personal y ajustes de la provisión anual 2018 por efecto impacto actuarial de personal en relación de dependencia y que su antigüedad en la empresa podría generar; comprenden:

- Jubilación Patronal USD. 689,25
- Desahucio USD.1.580,11

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.106.000,00.

Reserva Legal. - Cuenta acumulativa histórica, originada de utilidades netas de años anteriores. Saldo al cierre del ejercicio 2018 USD.397,69.

Resultados acumulados:

- **Otros resultados integrales.** - Registra el efecto de ajustes por ganancias actuariales 2015-2017 e incluye el año 2018, por un monto acumulado de USD.735,53.
- **Pérdidas Acumuladas de Ejercicios Anteriores.** - Saldos acumulados neteados y absorbidos por otras cuentas patrimoniales en el ejercicio 2018, refleja un saldo neto al 31 de diciembre del 2018 por usd.42.351,27.
- **Pérdida del Ejercicio.** - Refleja la pérdida neta obtenida como resultado operativo de la empresa en el Ejercicio 2018 por USD.8.593,56; incluye ajuste por impuesto diferido por efecto actuarial 2018.

❖ **ESTADO DE RESULTADOS**

INGRESOS

Actividades Ordinarias. - Refleja los ingresos obtenidos por servicios prestados y ventas de accesorios y suministros durante el Ejercicio 2018.

Otros ingresos no operacionales. - Valores de gastos reembolsados y 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 2018, necesarios dentro del giro ordinario del negocio. Se registra a costo 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 2017, 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 2018.

Aportes a futuras capitalizaciones. - Valor histórico al cierre del 2017 por un total de usd.8.138,24 absorbe pérdidas de ejercicios anteriores, según Resolución de Junta de fecha Noviembre del 2018.

Reserva Legal. - Registra saldo acumulado al cierre del ejercicio 2017 por usd.397.69; no existe variación alguna.

Resultados Integrales. - Saldo acumulado por efecto de ganancias en cálculo actuarial anual por un valor de usd.735,53.

Resultados acumulados. -

- **Utilidades – Pérdidas de ejercicios anteriores.** - Registra los saldos netos acumulados al 31 de diciembre del 2018; las pérdidas reflejan una disminución efecto de la absorción de parcial a noviembre del 2018; con un saldo al cierre del año de usd.42.351,27.

- **Pérdida del Período.** - Registra el resultado neto obtenido al cierre del Ejercicio 2018 por usd.8.593,56; refleja una variación porque incluye ajuste de Impuesto a la Renta por diferido ocasionado en ajuste actuarial del año corriente.

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

Milagros Morales Santander
RUC.1709041626001
CONTADORA