

COMPAÑÍA ASOCIACION DE ENDOCRINOLOGOS CLINICOS DEL ECUADOR S.A. ASOENDOCLIECU

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2013

NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL

COMPAÑÍA ASOCIACION DE ENDOCRINOLOGOS CLINICOS DEL ECUADOR S.A. ASOENDOCLIECU, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 5 de Octubre del 2012. Su actividad principal es prestación de servicios médicos en las diferentes ramas de la medicina especial en la rama de endocrinología.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para pymes.

Los estados financieros fueron aprobados por la Junta de accionistas el 24 de marzo de 2014.

Los estados financieros han sido preparados con base en las NIIF para pymes. Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre de 2013 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2013, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para pymes para el año terminado el 31 de diciembre de 2013.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros (no consolidados). En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. El detalle de las estimaciones y juicios contables críticos se detallan en la Nota 4.

2.2 Bases de medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico.

2.3 Moneda funcional y de presentación

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en miles de dólares estadounidenses y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

2.4 Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

Las principales estimaciones con relación a los estados financieros comprenden: la provisión para impuesto a la renta y participación laboral, cuyos criterios contables se describen más adelante.

La Gerencia ha ejercido su juicio crítico al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros adjuntos, según se explica en las correspondientes políticas contables.

NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la sección 10 de la NIIF para pymes, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF para pymes vigentes, aplicadas de manera uniforme a todos los períodos que se presentan:

a) Efectivo y sus equivalentes

Corresponde al depósito en bancos y de libre disponibilidad, neto de sobregiros bancarios. Véase Nota 4.

b) Ingresos y gastos

Los ingresos por ventas se registran en base a la emisión de facturas, y los gastos cuando se incurren en base al método del devengado.

c) Impuestos

El Impuesto a la Renta se cálculo de acuerdo a la tasa fiscal vigente, siendo ésta el 22%.

El 22% de Impuesto a la renta se calculó de la utilidad gravable, difiriendo de la utilidad contable por los gastos no deducibles registrar en el período económico del año 2013. El pasivo por concepto del impuesto a la renta corriente se aplica considerando la tasa fiscal vigente.

Nota 4: Efectivo y Sus equivalentes

| | |
|--------------------|-------------|
| Banco del Pacífico | \$ 5,170.35 |
|--------------------|-------------|

Corresponde al saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2013 correspondiente al valor neto entre depósitos realizados y pagos realizados.

Nota 5: Cuentas por cobrar clientes no relacionados

Corresponden a cartera por cobrar a 60 días que no genera interés

Nota 6: Otros activos Corrientes

Se refiere ha anticipos realizados para el desarrollo económico de la entidad, con plazo inferiores a 1 año

Nota 7: Provisiones por deterioro en cuentas por cobrar y activos corrientes.

Constituyen las provisiones efectuadas por el 1% de la cartera por cobrar, y provisión de activos corrientes correspondiente al valor por deterioro.

Nota 8: Proveedores No relacionados Locales

Constituyen a obligaciones contraídas a 3 meses que no generan interés

Nota 9: Impuesto a la Renta

Activo por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2013 el activo por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera:

Crédito Tributario IVA por \$ 1,482.24

El crédito tributario IVA será compensado en el año 2014.

Cálculo Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta año 2013 se determinó de la siguiente manera:

| | |
|-----------------------------------|---------------------|
| Total Ingresos | \$ 18,928.30 |
| Menos: Costos y Gastos | <u>\$ 17,125.98</u> |
| Utilidad del Ejercicio | \$ 1,802.32 |
| (-) Participación de Trabajadores | \$ 0.00 |
| (+)Gastos no deducibles locales | <u>0.00</u> |
| Utilidad Gravable | 1,802.32 |
| I.renta 22% | 396.51 |
| (-) Retenciones giro negocio | <u>378.56</u> |
| Diferencia por pagar Imp. Rta. | 17.95 |

El valor renta por pagar una vez deducido el anticipo realizado durante el 2013 corresponde a \$17.95 ,el mismo no permite que se genere un Crédito Tributario a favor del Sujeto Pasivo (Renta) para el siguiente año.

Las retenciones en la Fuente del año 2013 corresponden a retenciones realizadas por los clientes por el giro del negocio.

Nota 10: Patrimonio

El capital de la compañía está constituido por 800 acciones ordinarias suscritas y pagadas de un valor nominal de \$ 1,00 cada uno, compuesta la nómina de accionistas de la siguiente manera:

| | | |
|--------------------------------|---------------------|------------|
| BAUTISTA LITARDO NOEMI LOURDES | 200 acciones | 25% |
| HERNANDEZ BONILLA MARIO RAUL | 200 acciones | 25% |
| LOPEZ GAVILANEZ ENRIQUE JOSE | 200 acciones | 25% |
| NAVARRO CHAVEZ MANUEL RICARDO | <u>200 acciones</u> | <u>25%</u> |
| | 800 acciones | |



Sr. Mario Hernández Bonilla
Gerente General



CPA. Nubia Matamoros Celi
Reg.: 32.372