

**COMPAÑIA ASOCIACION DE ENDOCRINOLOGOS CLINICOS DEL ECUADOR  
S.A. ASOENDOCLIECU  
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

**NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

**COMPAÑIA ASOCIACION DE ENDOCRINOLOGOS CLINICOS DEL ECUADOR S.A. ASOENDOCLIECU**, fue constituida mediante escritura pública en la ciudad de Guayaquil el 6 de Diciembre del 2012. Su actividad principal es: Orestacion de servicios medicos en las diferentes ramas de la medicina especial en la rama de endocrinología.

El domicilio principal de la Compañía se encuentra en la Cdla. Urdesa Norte Av. Primera número 107.

**NOTA 2 - BASES DE PREPARACIÓN**

**2.1 Declaración de cumplimiento**

Los estados financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración de la compañía y han sido preparados de acuerdo con las NIFF para pymes, emitidas por la International Accounting Standards Board (en adelante "IASB"), vigentes al 31 diciembre del 2014.

**2.2 Bases de medición**

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico, excepto por las obligaciones por beneficios a empleados largo plazo que son valorizadas en base a métodos actuariales, a partir de los registros de contabilidad mantenidos para la compañía.

**2.3 Moneda funcional y de presentación**

Los estados financieros son presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda de curso legal en Ecuador y moneda funcional de presentación de la compañía.

**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.

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: estimaciones cobranza dudosa, la depreciación de activos fijos, 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 a caja general y los depósitos en bancos 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 calcula de acuerdo a la tasa fiscal vigente, siendo ésta el 22%.

El 22% de Impuesto a la renta se calcula de la utilidad gravable, difiriendo de la utilidad contable por los gastos no deducibles registrar en el período económico del año 2014. El pasivo por concepto del impuesto a la renta corriente se aplica considerando la tasa fiscal vigente.

#### **Nota 4: Efectivo y Sus equivalentes**

|                |                    |
|----------------|--------------------|
| Banco Pacífico | <u>\$ 6,375.22</u> |
|                | \$ 6,375.22        |

Corresponde al saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2014 correspondiente al valor neto entre depósitos, débitos 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 : Proveedores No relacionados Locales**

Constituyen a obligaciones contraídas a 3 meses que no generan interés

## Nota 7: Impuesto a la Renta

### Activo por Impuestos Corrientes

Al 31 de Diciembre del 2014 el activo por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera :

Crédito Tributario IVA por \$ 783.95

El crédito tributario IVA será compensado en el año 2014.

### Cálculo Impuesto a la Renta

El Impuesto a la Renta año 2014 se determinó de la siguiente manera:

|                                |                    |
|--------------------------------|--------------------|
| Total Ingresos                 | \$ 56,315.39       |
| Menos: Costos y Gastos         | (\$ 44,769.51)     |
| Utilidad del Ejercicio         | \$ 11,545.88       |
| (-) Participacion trabajadores | (\$ 0.00)          |
| (+) Gastos no deducibles       | \$ 0.00            |
| Utilidad Gravable              | \$ 11,545.88       |
| I.Renta 22%                    | \$ 2,540.09        |
| Anticipo menor al I.renta      | \$ 0.00            |
| <b>(-) Rte. FTe. Año 2014</b>  | <b>\$ 1,002.02</b> |
| <b>I. Rta. a pagar 2014</b>    | <b>\$ 1,538.07</b> |

El valor de retenciones en la Fuente año 2014 ascendió ha \$1,002.02 .

Las retenciones en la Fuente del año 2014 corresponden a retenciones realizadas por los clientes por el giro del negocio.

## Nota 8 : 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%        |
| HERNÁNDEZ BONILLA MARIO RAÚL   | 200 acciones        | 25%        |
| LÓPEZ GAVILÁNEZ ENRIQUE JOSÉ   | 200 acciones        | 25%        |
| NAVARRO CHÁVEZ MANUEL RICARDO  | <u>200 acciones</u> | <u>25%</u> |
|                                | 800 acciones        |            |

Dr. Mario Hernandez Bonilla  
Presidente

CPA. Nubia Matamoros Celi  
Reg.: 32.372