

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

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

### **NOTA 1 - INFORMACIÓN GENERAL**

**COMPAÑÍA ASOCIACIÓN 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 21 de marzo de 2017.

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 2016 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero de 2016, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía para el año terminado el 31 de diciembre de 2016.

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 POLÍTICAS 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 calcula 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 2016. 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	S 2,731.32
--------------------	------------

Corresponde al saldo conciliado al 31 de Diciembre del 2016 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 2016 el activo por impuestos corrientes está compuesto de la siguiente manera:

Crédito Tributario IVA por \$ 0.00

**Cálculo Impuesto a la Renta**

El Impuesto a la Renta año 2016 se determinó de la siguiente manera:

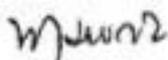
Total Ingresos	\$ 54,708.18
Menos: Costos y Gastos	\$ 43,942.49
Mas: Otros Ingresos	\$ 0.00
Ganancia del Ejercicio	\$ 10,765.69
(-) Participación de Trabajadores	\$ 0.00
(+)Gastos no deducibles locales	\$ 0.00
Utilidad Gravable	\$ 10,765.69
I renta 22%	\$ 2,368.45
(-) Rte. Fte. Año 2016	( 1,082.94)
(-) Cred. Tributario año 2015	( 297.46)
<b>Valor a pagar 2016</b>	<b>988.05</b>

El valor del Impuesto a la renta por pagar una vez deducido las retenciones en la fuente , crédito tributario año anterior asciende a \$ 988,05 .

**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	



Dr. Mario Hernández Bonilla  
Gerente General



CPA. Nubia Matamoros Celi  
Reg.: 32.372