

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CARDIOCECARDI S.A., AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.

1. Información general.

CARDIOCECARDI S.A., es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con RUC 1291752698001, con domicilio ubicado en la Provincia de Los Ríos, cantón Babahoyo. Su actividad principal es la atención médica especializada, y análisis entre los cuales mencionamos: mapeos, electrocardiogramas, entre otros.

2. Bases de elaboración y políticas contables.

Las siguientes notas están basadas en las políticas contables internas, que se han elaborado de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y medianas entidades* (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales se aplicarán durante el proceso contable y en la elaboración de los estados financieros.

Los Estados Financieros, están presentados en dólares americanos (USD).

3. Presentación de conjunto completo de estados financieros.

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

1. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
2. Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
3. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
4. Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
5. Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

4. Presentación de Notas a los Estados Financieros:

4.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:

1.01.01 Efectivo y Equivalente del efectivo, refleja el monto existente en la cuenta corriente de compañía, al final del período contable, el mismo que varía por los ingresos y disminuye por los pagos a proveedores, gastos, beneficios a empleados, etc., desde el inicio de sus actividades hasta el 31 de diciembre del 2016.

1.02.01.06 Maquinarias y Equipos; Muestra el valor razonable de los bienes depreciables, existentes en el 2016, utilizados en las actividades ordinarias de la empresa.

1.02.01.12 Depreciación acumulada, propiedad planta y equipo. El cálculo de la depreciación se realizó en base a lo establecido en las políticas de la empresa, considerando la fecha de adquisición de cada uno individualmente, hasta el año 2016.

2.01.03.01 Cuentas y Documentos por Pagar – Locales. Se generó por valores pendientes de cancelación a proveedores, por compras de materiales, suministros, propiedad planta y equipo, etc., utilizados en la actividad empresarial.

2.01.07.01 Otras Obligaciones Corrientes – Con la administración Tributaria; Pago pendiente de las retenciones de IVA de diciembre 2016, a cancelarse en enero del 2017.

3.01.01 Capital Suscrito o Asignado, Es el valor asignado como capital, desde la fecha de la constitución de la empresa.

3.04.01. Reserva Legal; Es el valor que los socios o accionistas han destinado como reserva dentro del patrimonio.

3.06.01 Ganancias Acumuladas; Refleja la utilidad de los ejercicios de años anteriores que por decisión de los socios y accionistas han sido acumuladas.

3.07.01 UTILIDAD NETA DEL PERIODO. El resultado positivo del periodo, que se produjo durante el 2016, debido a causa de mantenimiento de equipo, instalaciones y otros.

4.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:

4.1.02 Prestación de Servicios; Se registró el valor de los ingresos, que por prestación de servicios a terceros, se produjo durante el 2016.

5.1.01.02 Compras Netas Locales de bienes no producidos por la Compañía; Es la adquisición de los materiales utilizados para la producción de la actividad operacional, durante el 2016.

5.1.04.07 Suministros Materiales y Repuestos; Valores desembolsados por adquisiciones realizadas, con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, en el 2016.

5.2.02.20 Impuestos, contribuciones y otros; Valores del I.V.A no considerados como crédito tributario y otros tributos, generados en el desarrollo de la actividad operativa de la empresa.

5.2.02.21.01 Gastos de Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo; Es el cálculo de la depreciación en base a lo establecido en las políticas de la empresa; considerando la fecha de adquisición de cada uno individualmente, durante el año 2016; registrados en activo.

6.4 Utilidad Neta del Periodo. Es la utilidad del periodo, que se produjo durante el año 2016.

4.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:

9.9.01.01. Saldo del período inmediato anterior; Refleja el valor del capital suscrito pagado, y las reservas legales.

9.9.02. Cambios del año en el Patrimonio; Refleja el valor de la ganancia neta del período.

9.9.02.10 Resultado Integral Total del Año; Refleja el valor obtenido por ganancias netas del presente período 2016.

4.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO:

9.5.01.01.01 Cobros Procedentes de las Ventas de Bienes y Prestación de Servicios; Valor recaudado por los ingresos de la actividad operacional de la entidad, en el período 2016.

9.5.01.01.05 Otros Cobros por Actividades de Operación; Valor depositado en la cuenta corriente de la compañía, en la fecha de constitución.

9.5.01.02.05 Otros Pagos por Actividades de Operación; Valor cancelado durante el año 2016, por adquisiciones de materiales, suministros, pagos a empleados, honorarios, servicios, etc., para desarrollar la actividad.

9.5.07 Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo; Saldo existente al final del período 2016, que ha sufrido variación por causa de los ingresos y gastos.

Para constancia de la aprobación de las notas a los estados financieros, antes desarrolladas, firmamos al pie:


Dra. Jessica Mariuxi Aguilar Contreras

Presidente de la Junta


Dr. César Augusto Burgos Medina

Secretario de la Junta


Ing. Com. Silvia Malta de Zambrano
Contador
Reg.Nac.030268 LR