

CIRUPEDIA ECUADOR CIA.LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS

Por el año terminado el 31 de diciembre del 2016

(Expresado en Dólares Americanos)

ENTE ECONOMICO:

Esta organización es una empresa ecuatoriana dedicada a prestar Consultas y Tratamientos por Médicos Generales y Especialistas, actividades que pueden realizarse en consultorios privados, en consultorios colectivos en clínicas anexas, escuelas, residenciales de ancianos u organizaciones sindicales o fraternales y en los propios. Servicios de asistencia Médica privada a pacientes internos por médicos externos.

Está ubicada en la ciudad de Quito, provincia de Pichincha se encuentra bajo el control, lineamientos administrativos, enteramente bajo las Normas Internacionales de Información Financiera.

NOTA 1. PRINCIPALES POLITICAS Y PRÁCTICAS CONTABLES

CONTABILIZACION

- Se contabiliza bajo las NIIF'S y en el Sistema Informático DISKCOVERSYSTEM.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO

- Comprende en efectivo disponible, depósitos a la vista en bancos y otras inversiones a corto plazo de alta liquidez.

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

- Se activan si se consideran bienes de duración mayor a un año y de los que se vaya obtener beneficios económicos futuros.
- Costo de adquisición sin IVA mayor o igual a \$100
- Valor residual de todos los activos 0%.
- Depreciación método de línea recta.
- Las reparaciones y el mantenimiento de los activos son cargados a resultados del periodo y las mejoras y reparaciones mayores que extienden la vida útil o aumentan en forma apreciable las capacidades productivas del activo son capitalizadas.

ACTIVOS Y PASIVOS FINANCIEROS

- Activos mantenidos hasta su vencimiento: Con la intención de ser mantenidos hasta su vencimiento mayor a doce meses.



RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

- En esencia se reconocen por el método del devengado: se generan los ingresos en el momento de la venta del servicio con la factura respectiva.

RECONOCIMIENTO DE LOS GASTOS

- Se reconoce los gastos en el momento en el cual surge la obligación de pagar, siempre que se cumplan con la formalidad legal contable, tributaria y los controles internos y políticos de compras internas.

NOTA 2. Deudores Clientes Relacionados no corrientes

Cuentas por cobrar al accionista mayoritario de la empresa por \$5886.

NOTA 3. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	31/12/2016	31/12/2015
Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar ⁽¹⁾	286.16	-
Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar	286.16	-

(1) Cuentas por pagar a proveedores a los que se les ha girado cheques y aun no los han cobrado al cierre de 2016.



NOTA 4. Cuentas por cobrar y pagar impuestos

	<u>31/12/2016</u>	<u>31/12/2015</u>
Retenciones de Impuestos		
Anticipados		
CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES IMPUESTO A LA RENTA	150.56	-
	<u>150.56</u>	<u>0.00</u>
Por Pagar		
2% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	7.12	-
10% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR	79.00	-
30% RETENCIONES IVA	27.50	-
70% RETENCIONES IVA	6.39	-
100% RETENCIONES IVA	28.00	-
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO	106.10	-
	<u>254.11</u>	<u>0.00</u>
Impuesto a la renta		
Impuesto a la renta corriente	106.10	-
Impuesto a la renta diferido		
Conciliación tributaria		
Resultado integral del año antes de participación laboral e impuesto a la renta	<u>130.72</u>	<u>-</u>
Menos: participación a los trabajadores	(19.61)	-
Menos: ingresos excentos		
Mas: gastos no deducibles	371.14	-
Base tributaria	<u>482.25</u>	<u>-</u>
Tasa imponible reducida	<u>22%</u>	<u>22%</u>
Impuesto a la renta causado	<u>106.10</u>	<u>-</u>
Menos: retenciones en la fuente del año utilizados	(150.56)	-
Menos: anticipo de impuesto a la renta	-	-
Menos: Credito tributario de años anteriores		
Credito tributario de impuesto a la renta	<u>(44.47)</u>	<u>-</u>

NOTA 5. Cuentas por Pagar Empleados

Sueldos por pagar y provisiones patronales de diciembre de 2016 de un solo empleado en nómina en la empresa.



NOTA 6. CAPITAL SOCIAL

No.	Identificación	Tipo Identificación	Nombre	Nacionalidad	Tipo Inversión	Capital
1	101384352	CÉDULA	ASTUDILLO NERA PAUL ESTEBAN	ECUADOR	NACIONAL	4500
2	1722558788	CÉDULA	ASTUDILLO SILVA CAMILA	ECUADOR	NACIONAL	250
3	102791886	CÉDULA	ASTUDILLO SILVA JUANA CATALINA	ECUADOR	NACIONAL	250
TOTAL (USD \$):						5000

NOTA 7. PATRIMONIO

En el 2016no se produce una variación importante en el patrimonio producto del resultado económico de este periodo.

	31/12/2016	31/12/2015
Patrimonio	5,005.01	-

NOTA 8. INGRESOS

Los ingresos por las ventas de servicios médicos y de otros:

CONSULTA MEDICA	11,376.00
INTERESES BANCARIOS	0.03
INGRESOS AUSPICIOS	571.05
INGRESOS CAPACITACIONES	1,956.82

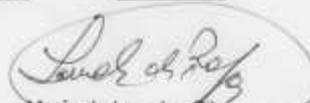
13,903.90

NOTA 9. EGRESOS

Los egresos por:

	31/12/2016		31/12/2015
Costos de Operación	5,514.55	32.00%	-
Gastos de Administración	11,188.34	64.92%	-
Gastos de Financiamiento	530.98	3.08%	-
	17,233.87		-


Juana Astudillo
Representante Legal


María de Lourdes Silva
Contadora General

