



## **CIRUPEDIA ECUADOR CIA.LTDA.**

### **NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS SEPARADOS**

**Por al año terminado el 31 de diciembre del 2017**

**(Expresado en Dólares Americanos)**

#### **ENTE ECONOMICO**

Esta organización es una empresa ecuatoriana dedicada prestar servicios de Actividades de Atención de la Salud Humana, Nivel 2 del CIU, y otras como capacitación médica, investigación y desarrollo, inicia sus actividades comerciales el 10 de mayo de 2016.

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'Sy en el Sistema Informático DISKCOVERSYSTEM.

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTES EN EFFECTIVO**

- Comprenden 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 aumenta 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: Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Banco Internacional	2,564.07	0.00
<b>Total Efectivo y equivalente</b>	<b>2,564.07</b>	<b>-</b>

**NOTA 3. Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar**

<b>Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<u>31/12/2017</u>	<u>31/12/2016</u>
Deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar	2,800.00	
Provisión Incobrables	(28.00)	
Provisiones deterioro de Cartera		
<b>Total deudores Comerciales y Otras Cuentas por Cobrar</b>	<b><u>2,772.00</u></b>	

**NOTA 4. Cuentas entre relacionadas**

Cuentas entre relacionadas	31/12/2017	31/12/2016	
Deudores Clientes Relacionados no corrientes	23,316.43	5,885.80	Corto Plazo
Documentos y cuentas por pagar compañías relacionadas largo plazo	12,066.53		Largo Plazo
<b>Total Cuentas entre relacionadas (1)</b>	<b>35,382.96</b>	<b>5,885.80</b>	

(1) Cuentas al Dr. Paul Astudillo

**NOTA 5. Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**



**Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar****31/12/2017** \_\_\_\_\_ **31/12/2016**

Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

4,588.19 286.16

**Total Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar**4,588.19 \_\_\_\_\_ 286.16**NOTA 6. Cuentas por cobrar y pagar Impuestos****Retenciones de Impuestos Anticipados****31/12/2017** \_\_\_\_\_ **31/12/2016**

216.66 \_\_\_\_\_ 150.56

CREDITO TRIBUTARIO RETENCIONES ANTICIPO  
IMPUESTO A LA RENTA**Por Pagar**1% RETENCIONES FUENTE POR PAGAR 2%  
RETENCIONES FUENTE POR PAGAR 10% RETENCIONES  
FUENTE POR PAGAR 30% RETENCIONES IVA 70%  
RETENCIONES IVA 100% RETENCIONES IVA216.66 \_\_\_\_\_ 150.56

0.66

1.58 \_\_\_\_\_ 7.12

184.72 \_\_\_\_\_ 79.00

0.00 \_\_\_\_\_ 27.50

6.65 \_\_\_\_\_ 6.39

19.20 \_\_\_\_\_ 28.00

212.81 \_\_\_\_\_ 148.01

427.80 \_\_\_\_\_ 106.10

**Impuesto a la renta**Impuesto a la renta corriente Impuesto a la renta  
diferido**Conciliación tributaria**Resultado integral del año antes de participación laboral  
e impuesto s la renta

1,323.98 \_\_\_\_\_ 130.72

Menos: participación a los trabajadores Menos: ingresos  
excentos Mas: gastos no deducibles(198.60) \_\_\_\_\_ (19.61)

Base triburaria

819.16 \_\_\_\_\_ 371.14

Tasa imponible reducida

1,944.54 \_\_\_\_\_ 482.25

Impuesto a la renta causado

22% \_\_\_\_\_ 22%

427.80 \_\_\_\_\_ 106.10(216.66) \_\_\_\_\_ (150.56)Menos: retenciones en la luenta del año utilizados  
Menos: anticipo de impuesto a la renta Menos: Crédito  
tributario de años anteriores

(44.47)

Crédito tributario (Impuesto a la renta por pagar)

166.67

**NOTA 7. CAPITAL SOCIAL**

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

**NOTA 8. PATRIMONIO**

En el 2017 no se produce una variación importante en el patrimonio producto del resultado económico de este periodo.

	31/12/2017	31/12/2016
Patrimonio	5,702.59	5,005.01

**NOTA 9. INGRESOS**

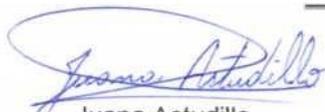
Los ingresos por las ventas de servicios médicos y de otros:

CONSULTA MEDICA	INGRESOS
CAPACITACIONES	36,563.00
	11,912.50
48,475.50	

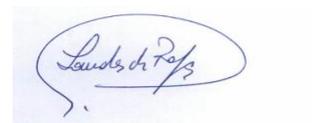
**NOTA 10. EGRESOS**

Los egresos de por \$46.930.72

	31/12/2017	
Costos de Operación	12,175.23	25.94%
Gastos de Venta	4,467.80	9.52%
Gastos de Administración	30,287.69	64.54%
46,930.72		
		16,174.12



Juana Astudillo  
Representante Legal



María de Lourdes Silva  
Contadora General

