

CENTRO DE DIAGNOSTICO NO INVASIVO CEDICARDIO S.A.

POLÍTICAS CONTABLES:

1. NO SE DA CREDITO A LOS CLIENTES DIRECTOS, SE FIRMAN CONVENIOS CON OTRAS INSTITUCIONES PARA OFRECER EL SERVICIO Y EL CREDITO ES SEGÚN LA NEGOCIACIÓN.
2. LAS DEPRECIACIONES SE LAS REALIZA UTILIZANDO EL MÉTODO LINEAL
3. SE ESTABLE LOS VALORES RESIDUALES ES DEL 10% EN PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO
4. LOS PROVEEDORES NOS DAN CRÉDITO DE 30 DÍAS.

CENTRO DE DIAGNOSTICO NO INVASICO CEDICARDIO S.A.
NOTAS A LOS BALANCES AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

ACTIVO

Caja Chica.- Los \$ 122.71 es un fondo permanente para gastos pequeños y urgentes.

Banco del Austro.- Los \$ 20876.40 este saldo esta conciliado con el banco al 31 de diciembre.

Clientes.- Los clientes que la 31 de diciembre nos adeudan son:

Clínica Santa Inés. \$ 7.320,95

Clientes consumidor final \$ 1.579,10

Varias cuentas por cobrar \$ 4.953 es un valor pendiente por recuperar de la Sra. Ana Heredia exempleada de la empresa.

La empresa en Diciembre adquiere un nuevo equipo en \$ 160.000 más Iva dando como anticipo \$ 30.000 para cancelar el saldo en el 2016 se va sacar un crédito. Con esta nueva adquisición la empresa incrementa su propiedad planta y equipo a la cantidad de \$ 202.591.42 y se están depreciando según la siguiente tabla.

Muebles y Enseres 10% anual

Equipo de computación 33% anual

Vehículos 20% anual

Maquinaria y equipo 10% anual

Se ha considerado un valor residual del 10%

PASIVO

Proveedores.- El saldo de \$147.600 es el valor de la factura a Viennatonne del equipo nuevo que se adquirió en diciembre

Obligaciones Empleados por pagar.- Los \$ 2880,00 son valores que se deben a los empleados por beneficios sociales a la IESS que están pendientes de pago y provisiones mensuales.

Retenciones por pagar.- Los \$ 2.141,82 son retenciones a la renta realizadas a nuestros proveedores del mes diciembre.

PATRIMONIO

Capital social es de \$ 68.800,00 desde febrero 2012 que se realizó un aumento de capital no ha tenido cambio alguna el capital social.

Las reservas de la compañía están constituidas de la siguiente forma:

Reserva Legal \$ 1449.80

Reserva voluntaria \$ 125.78

Los Resultados Acumulados están conformados por Utilidades Acumuladas por \$ 5.672,34

El resultado del periodo 2015 es de \$ 72.81 de los cuales se debe restar 15% participación empleados y el 22% de impuesto a la renta.

INGRESOS

La empresa facturo en este año la cantidad de \$ 147.772,43 de los el 79 % son de contado.

COSTOS Y GASTOS

Los costos de gastos que la empresa ha incurrido en este periodo los más relevantes son los siguientes:

Honorarios profesionales \$ 67.997,80

Iva cargado al gasto \$ 21.808,60 este valor está constituido por el iva de las compras de todo insumo, material que la empresa adquiere y tiene iva, en la adquisición del equipo nuevo el iva es de \$ 19.200,00 .

Depreciación de propiedad planta y equipo \$ 15.636,00

Gastos de personal \$ 13.506,12

Gastos de arriendo \$ 9.071,98

Gastos de insumos \$ 7.587,78

Servicios hospitalarios \$ 5.126,39 servicio que factura la clínica Santa Inés

El resultado antes de impuestos del año 2015 es de \$ 72,81

El 15% de participación a empleados es de \$ 10.92

El 22% de impuesto a la renta es de \$ 13.62

La empresa pago como anticipo de impuesto a la renta la cantidad de \$ 527.61

Att.

Ing. Gloria Matute de Moreno