

NOTAS CONTABLES PERÍODO ENERO – DICIEMBRE DEL 2015

La compañía CLINICA AUXILIADORA ALPHAMED CIA. LTDA. Se constituye el 24 de enero de 2007. Registro mercantil No. 156.

Objeto.- La compañía tiene como objeto social, SERVICIO DE ALOJAMIENTO, COMPRENDE SERVICIOS DE PERSONAL MEDICO Y PARAMEDICO, ANESTESIOLOGIA Y DE OTRAS INSTALACIONES Y SERVICIOS HOSPITALARIOS.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas para la preparación de los estados financieros consolidados, las cuales serán aplicadas de manera uniforme.

Bases de presentación

Los estados financieros de CLINICA AUXILIADORA ALPHAMED CIA. LTDA., se preparan de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador. La preparación de los estados financieros consolidados bajo estas normas, exigen el uso de ciertas estimaciones y criterios contables. También exigen a la Administración, que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la Sociedad.

Transacciones y saldos:

Las transacciones en moneda dólares siendo la moneda oficial en el Ecuador.

Activo fijo

Los activos fijos de la empresa constituyen en su esencia equipos hospitalarios.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método lineal para asignar sus costos o importes revalorizados a sus valores residuales sobre sus vidas útiles técnicas estimadas. Los terrenos no se deprecian.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan y ajustan si fuera necesario, en cada cierre de balance.

La vida útil y la aplicación del % correspondiente a lo dispuestos por las instituciones de control esto es:

MUEBLES Y ENSERES 10%

VEHICULOS 20%

EQUIPOS DE COMPUTACION 33.33%.

ACTIVOS FINANCIEROS

Los activos financieros se clasifican en las siguientes categorías: a valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar, activos financieros mantenidos hasta su vencimiento y disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se

adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros en el momento de reconocimiento inicial.

Activos financieros a valor razonable con cambios en resultados Préstamos y cuentas por cobrar

No tiene préstamos ni cuentas por cobrar ya que las ventas se realizan siempre en efectivo.

PASIVOS CORRIENTES: Los pasivos corrientes se registran resultado de valores pro visionados para pago de beneficios sociales a empleados y por gastos de empleados como es el IESS

PARTICIPACIONES : La compañía se formó con aportaciones valoradas a \$1.00 un dólar cada una, canceladas en su totalidad, mismo que está conformando el Capital Social

INGRESOS: Los ingresos ordinarios incluyen el valor razonable de las contraprestaciones recibidas por prestación de servicios médicos.

Los ingresos ordinarios se presentan exentos del impuesto sobre el valor agregado.

EGRESOS: Los egresos ordinarios incluyen el valor razonable, los mismos que están representados por sueldo del personal, insumos médicos, gastos de oficina, pago de arriendo, entre otros

RESULTADOS: Los resultados al 31 de diciembre del 2015 son negativos, resultados de sus ingresos netos, gastos operacionales, gastos deducibles y no deducibles

Los estados financieros del ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015 son con aplicación de las NIIF.

TOTAL INGRESOS \$ 32318,74

TOTAL COSTOS \$ 41752,21

PERDIDA ESTE EJERCICIO \$- 9433,47



ING. MELBA KARINA CAJILIMA PEÑAFIEL

CONTADOR GENERAL