

**“CENTRO RADIOLOGICO DE ESTUDIOS AVANZADOS MEDICOS
TUNGURAHUA CREAMEDICAL S.A.” NOTAS A LOS ESTADOS
FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE
DEL 2014.**

NOTA 1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La empresa CENTRO RADIOLOGICO DE ESTUDIOS AVANZADOS MEDICOS TUNGURAHUA CREAMEDICAL S.A., esta constituida de conformidad a la Ley de Compañías, su actividad principal es la prestación de servicios mediante estudios de ecografía y radiología de pacientes, en la ciudad de Ambato. Sus políticas contables están de acuerdo a la Ley de Régimen Tributario Interno, Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno y las Normas Ecuatorianas de Contabilidad.

- **Bases de Acumulación**.- Las transacciones son registradas cuando ocurren, no cuando se recibe o paga el efectivo.
- **Efectivo y Equivalentes de Efectivo**.- La Compañía considera Efectivo y Equivalentes en Efectivo los valores contabilizados en Caja General, Caja Chica, Caja Medicinas y Bancos.
- **Valuación de propiedades, planta y equipo**.- Los activos adquiridos son ingresados al precio de compra.
- **Depreciación de Activos Fijos**.- El método utilizado en la depreciación es el de línea recta sin valor residual, la vida útil considerada para la depreciación de los activos fijos está de acuerdo a lo determinado en el numeral 6 del artículo 17

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

del Reglamento de la Ley de Régimen Tributario Interno, vigente para el año 2008, esto es; Edificios 20 años (5%); Equipos Quirúrgicos, Muebles y Enseres 10 años (10%); y, Equipos de Computación 3 años (33.33%).

- **Aplicación de las NIIFs.**- El proceso de implementación de las NIIFs están dadas en función al cronograma de aplicación y presentación en la Superintendencia de Compañías, por considerarse una empresa nueva no se han realizado ajustes de carácter patrimonial, debido a que estos saldos obedecen a la realidad del mercado, es decir los informes y reajustes han sido presentados de acuerdo a las normativas vigentes que surten para el efecto, toda esta documentación consta en los archivos de la institución.

NOTA 2. COMPARABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los Estados Financieros del año 2013 y 2014, son comparables, como nos indican los resultados obtenidos es así que el año 2013 se obtuvo una utilidad de 35.836,20 USD. En relación al año 2014 tenemos una utilidad de 112.195,62 USD., lo que indica claramente que existió variabilidad en los estados financieros de un año a otro.

NOTA 3. CAJA Y EQUIVALENTES DE CAJA

El detalle de caja y equivalente de caja al 31 de diciembre del 2014 es:

Caja	1.805,00 USD
Caja Chica	200,00 USD
Caja Comisiones Médicas	214,12 USD
Banco del Pichincha Cta. Cte. 34185910.04	648,15 USD
Banco Internacional Cta. Cte. 500-062291-0	33.260,21 USD

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Se renueva una póliza de inversión en la Cooperativa Cámara de Comercio N°509000024655 por el valor de 46.888,34 dólares con una tasa de interés del 7% a un plazo de un mes a partir del 18 de diciembre 2014.

Se realiza un préstamo a la Clínica Tungurahua por un valor de 20.000,00 USD. Con una tasa de interés del 10% a un plazo de un año a partir del 05 de marzo 2014.

NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR

Los saldos de las cuentas al 31 de diciembre del 2014 corresponden a:

Cuentas por Servicios Prestados	89.347,90	USD
---------------------------------	-----------	-----

Este valor corresponde a la prestación de servicios a pacientes que pertenecen al seguro privado y pacientes del I.E.S.S. quienes nos reintegran el pago cada mes siguiente.

Otros	69.000,00	USD
-------	-----------	-----

En esta cuenta se registra en valor entregado en cantidad de anticipo a la empresa VIENNATONE por la compra del Tubo del Tomógrafo por un valor de \$ 60.000,00 USD.

Se entrega un anticipo a la empresa ECUASMARTH HEALTHCARE, por adquisición de nuevo software que servirá para realizar informes médicos por un valor de \$ 9.000,00 USD.

NOTA 5. CUENTAS FISCALES Y DEL IMPUESTO A LA RENTA

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

Existen los siguientes rubros tributarios, que han sido pagados anticipadamente al fisco y que en el presente ejercicio contable será compensado.

Anticipo Impuesto a la Renta	4.337,65	USD
Retenciones del Impuesto a la Renta	4.122,22	USD

NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR

Los saldos más significativos de la cuenta por pagar:

Proveedores de Bienes	8.386,10	USD
Proveedores de Servicios	3.817,73	USD
Proveedores de Activos Fijos	1.767,00	USD

NOTA 7. ACREEDORES FISCALES

Existen valores retenidos mediante los comprobantes de retención en la fuente e I.V.A. en las diferentes transacciones comerciales que tiene la institución por los siguientes conceptos:

Retenciones Impuesto a la Renta	773,66	USD
Retenciones IVA por pagar	240,60	USD

Estas cifras retenidas serán canceladas en el año 2015 al Servicio de Rentas Internas a través de la declaración de impuestos.

NOTA 8. APORTES PARA FUTURAS CAPITALIZACIONES

El aporte para futuras capitalizaciones es de \$ 629.229,62 USD, valores que se mantienen para recapitalizar la empresa en algún momento cuando los directivos decidan tal situación. (Ver anexo)

NOTA 9. CAPITAL

El capital suscrito y pagado de la compañía es de \$ 10.000 USD, constituida en 10.000 acciones con un valor nominal de \$ 1.00 USD.

NOTA 10. UTILIDAD 2014

En este período económico arroja una utilidad contable de 112.195,62 dólares.

NOTA 11. RESERVA LEGAL

La cuenta reserva legal se mantiene como así lo indica la Ley de Compañías es decir para este periodo existe una provisión por el valor de 5.000,00 dólares americanos.

NOTA 12. GASTOS NO DEDUCIBLES

Existen Gastos No Deducibles, en el cuál se registran desembolsos de dineros que se han adquirido bienes y servicios sin comprobantes de venta legales.

De la información presentada tengan ustedes conocimiento a fin de que puedan alcanzar decisiones acertadas para una correcta administración financiera por ende alcanzar una óptima rentabilidad en la sociedad.

Atentamente,

Ing. Oswaldo Redrobán V.

CONTADOR CREAMEDICAL S.A.