

CLINICA DEL MEDICO DIAGMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañía **CLINICA DEL MEDICO DIAGMED S.A.** Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública el 26 de Enero de 1989 otorgada por el Ab Antonio Ház Quevedo Notaria Vigésima del Canton Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del Canton Guayaquil el 28 de Marzo de 1989. Su actividad principal es la Ventas al por mayor de Equipo Médico incluso partes y piezas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que conforman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales. También se recuerda que mediante Resolución No.SC.Q.JCI.004 del 21 de Agosto del 2006 y publicada el 04 de Septiembre del 2006 donde la SIC dispuso que sus controladas adopte las NIIF a partir del 01 de Enero del 2009, y con la Resolución No. ADM.8199 del 03 de Julio del 2008 publicada en el RO 378 del 10 de Julio 2008 la SIC rectificó las NIIF, la SIC mediante Resolución No.08.G.DISC.010 del 20 de Noviembre del 2008 resolvió establecer el cronograma de Aplicación obligatoria de NIIF, Que con la Resolución No. SC.JCI.CPA.IFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011 publicada en el RO No. 566 del 28 de Oct del 2011 se dispuso que tipo de empresas pueden aplicar las NIIF PYMES, y que hasta el 31 de Mayo del 2011 se podía presentar el Cronograma de implementación de NIIF PYMES, y la Conciliación del Patrimonio Neto hasta el 30 de Noviembre del 2011.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros

1. Efectivos y Equivalentes

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39, se le reconoce al valor inicial de la transacción, el corriente de esta Entidad proviene de los Vtas de Equipos Médicos, partes y piezas incluso reactivos a Clientes Varios y a Instituciones Públicas a continuación detallamos su saldo al 31 de Diciembre del 2015

Efectivos y Equivalentes	(US Dolares)
Bancos	<u>9,275.95</u>
Total	9,275.95

2. Cuentas por Cobrar Comerciales

Las Cuentas por Cobrar Comerciales según la NIC 32 y la NIC 39 y la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, se mide a su valor de la transacción inicial, esta constituida por los saldos de los clientes que tenemos en Guayaquil y Quito, las Vtas son al Contado, al 31 de Diciembre del 2015

Cuentas por Cobrar Comerciales	(US Dolares)
Cuentas por Cobrar Clientes	79,411.16
(-) <u>Provision Ctas Incobrables</u>	<u>(6,187.69)</u>
Costo Neto	73,223.47

3. Existencias

La Existencia cumpliendo con la disposición de la NIC 2 y la Sección 13 NIIF PYMES que habla sobre la Cta de inventarios se reconoció al costo inicial y al final el valor neto realizable, la fórmula del costo de la mercadería esta basada en el Costo Promedio, considerando que hay que aplicar si hubo o no deterioro del valor del activo así como lo estima, a continuación detallamos al 31 de Diciembre del 2015 los saldos:

Modelo Contabilidad	(US Dolares)
Existencias 31/12/15	
inventarios	25,475.83
Mercadería en Transito	45,293.98
(-) <u>Prov Valor Neto Realizable</u>	<u>-28.02</u>
Total	70,741.79

4. Activos por Impuestos Corrientes

Este Saldo o Cta según la Sección 29 NIIF PYMES, y la NIC 12 esta constituida por todas Las Rte Fte, Rte Fte IVA, IVA Pagado, Anticipo Imp Renta, Crédito tributario años anteriores, se lo mide a su valor de transacción inicial, que tenemos a nuestro favor como sujeto pasivo del Fisco el saldo al 31 de Diciembre del 2015

Activos por Impuesto Corrientes

Rte Fte 1%	854.47
Rte Fte IVA 30%	125.61
Anticipo Imp Renta 2015	1,038.08
Total	2,018.16

5. Propiedad, Planta y Equipos

La Cta Propiedad, Planta y Equipo se reconoce al costo inicial o al costo revaluado como costo atribuido en este caso se lo midio al Costo Neto según la NIC 16 y Sección 17 NIIF PYMES, el método de Depreciación es en línea recta, no se encontró deterioro del valor del activo detallamos el saldo al 31 de Diciembre del 2015

Propiedad, Planta y Equipos

	Vehiculos	Muebles y Enseres	Total
Costo			
Saldo al 01 Enero		1,00	1,00
Adiciones	14.008,93		14.008,93
Retiros y/o Ventas			
Reclasificaciones			
Saldo al 31 de Diciembre	14.008,93	1,00	14.009,93
Depreciacion Acumulada			
Saldo al 01 Enero	0,00		0,00
Adiciones	-13541.84		-13,541.84
Retiros y/o Ventas			
Reclasificaciones			0
Saldo al 31 de Diciembre	-13,541.84		-13541.84
Valor Neto en Libros	467.09	1,00	468.09

6. Otras Cuentas por Cobrar (Activos No Corrientes)

Esta detallado según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39 su reconocimiento al valor de transacción inicial, por las Cuentas por Cobrar a los Empleados, Anticipos Proveedores y cuentas por cobrar varias al 31 de Diciembre del 2015:

Otras Cuentas por Cobrar (Activos No Corrientes)	VALOR
Activos Imp Corrientes	2,018.16
Otras Ctas por Cobrar	285,046.21
Anticipo Proveedores Exterior	3,686.94
Total	290,751.31

7. Cuentas por Pagar Comerciales

Las Ctas por Pagar Comerciales según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39, se reconoce al valor de la transacción inicial, esta constituidas por las Ctas por Pagar a Terceros contraídas en el pasado, a nuestros Proveedores principales a continuación detallamos el saldo al 31 de Diciembre del 2015:

Cuentas por Pagar Comerciales	
Proveedores Locales	15,439.13
Otras Ctas por Pagar	<u>63,008.00</u>
Total	78,447.13

8. Otras Obligaciones Corrientes

Esta Cuenta se la reconoce a su valor de transacción inicial, esta constituida por los saldos de Impuestos por Pagar al SMI, las provisiones de los beneficios sociales de los empleados, según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32, saldo al 31 de Diciembre del 2015

Otras Obligaciones Corrientes	
Rte Fte	32.26
Beneficios Sociales	28,869.93
ÍESS por Pagar	1,046.58
Anticipos Clientes	52,327.60
Total	82,296.57

9. Patrimonio Neto

Esta Cuenta esta constituida según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39 por las Ctas de Capital, Aportes Futuras Capitalizaciones, Reservas y Resultados Acumulados del Ejercicio y también esta la nueva cta que nace con la Aplicación por primera vez de NIIF para PYMES, también se detalla la Cta al 31 de Diciembre del 2015

Patrimonio Neto	Saldo 31/12/15
Capital	300.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	17,002.21
Reservas	1,160.52
Resultados Ejercicio	-12,436.34
Resultado Acumulados	20,421.28
Resultados Acumulados Provenientes De la Adopción por Primera Vez de Las NIIF	256,769.25
Total	283,716.91

10. Ingresos por Actividades Ordinarias

Corresponde a las Vtas durante toda el año 2015 según la Sección 23 NIIF PYMES y la NIC 18 se le reconoce a su valor razonable, esta constituida por los Ingreso Provenientes de Vtas al por Mayor y Menor de Equipos Medicos, Partes y piezas incluso reactivos

Ingresos Operaciones	
Ingreso Netos	<u>108,894.09</u>
Total	108,894.09

11. Gtos Operativos

Corresponde a los Gtos de Administración y Ventas que se incurren en el mejoramiento del ingreso y así tener las expectativas esperadas:

Gros Operativos

Gastos Ventas

6,273.43

Gastos Administrativos

50,963.11

Total

57,236.54