

CLINICA DEL MEDICO DIAGMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La Compañías **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 Haz Quevedo Notaria Vigesima 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 Medico 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. Tambien se recuerda que mediante Resolucion No.SC.Q.ICl.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 Resolucion No. ADM.8199 del 03 de Julio del 2008 publicada en el RO 378 del 10 de Julio 2008 la SIC ractifico las NIIF, la SIC mediante Resolucion No.08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 resolvió establecer el coronograma de Aplicación obligatoria de NIIF , Que con la Resolucion No. SC.ICl.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 Implementacion de NIIF PYMES, y la Conciliacion 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 la 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 2016

Efectivos y Equivalentes	(US Dolares)
Bancos	<u>15,741.41</u>
Total	15,741.41

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 2016

Cuentas por Cobrar Comerciales	(US Dolares)
Cuentas por Cobrar Clientes	26,148.60
(-) Provision Ctas Incobrables	<u>(6,284.27)</u>
Costo Neto	19,864.33

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 al valor neto realizable, la fórmula del costo de la mercadería está 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 2016 los saldos:

Modulo Contabilidad	(US Dolares)
Existencias 31/12/16	
Inventarios	36,059.29
Mercadería en Transito	14,175.24
(-) Prov Valor Neto Realizable	<u>-28.02</u>
Total	50,206.51

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, Cedito 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 2016

Activos por Impuesto Corrientes

Rte Fte 1%	2,573.65
Rte Fte IVA 30%	4,050.15
Anticipo Imp Renta 2016	709.72
IVA Credito Tributario	<u>1,281.71</u>
Total	8,615.23

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 Depreciacion es en línea recta, no se encontró deterioro del valor del activo detallamos el saldo al 31 de Diciembre del 2016

Propiedad, Planta y Equipos

	Vehiculos	Muebles y Enseres	Equipo Ofi	Total
Costo				
Saldo al 01 Enero		1,00	820.42	821.4
Adiciones	14.008,93			14.008,93
Retiros y/o Ventas				
Reclasificaciones				
Saldo al 31 de Diciembre	<u>14.008,93</u>	<u>1,00</u>	<u>820.42</u>	<u>14.830.35</u>
Depreciacion Acumulada				
Saldo al 01 Enero	0,00			0,00
Adiciones	-14,007.93			-14,007.93
Retiros y/o Ventas				
Reclasificaciones				0
Saldo al 31 de Diciembre	<u>-14,007.93</u>			<u>-13541.84</u>
Valor Neto en Libros	<u>1.00</u>	<u>1,00</u>	<u>820.42</u>	<u>822.42</u>

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 2016:

Otras Cuentas por Cobrar (Activos No Corrientes)	VALOR
Ctas por cobrar emplea	14,000.00
Otras Ctas por Cobrar	260,738.72
Total	274,738.72

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 2016:

Cuentas por Pagar Comerciales

Proveedores Locales	23,749.34
Otras Ctas por Pagar	<u>24,185.19</u>
Total	47,934.53

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 SRI, 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 2016

Otras Obligaciones Corrientes

Rte Fte	60.80
Beneficios Sociales	31,399.58
IESS por Pagar	1,333.86
Total	32,794.24

9. Patrimonio Neto

Esta Cuenta esta constituida según la Seccion 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 2016

Patrimonio Neto	Saldo 31/12/16
Capital	800.00
Aporte Futuras Capitalizaciones	17,002.21
Reservas	1,160.52
Resultados Ejercicio	4,973.45
Resultado Acumulados	6,092.39
Resultados Acumulados Provenientes De la Adopcion por Primera Vez de Las NIIF	256,769.25
Total	286,797.82

10. Ingresos por Actividades Ordinarias

Corresponde a las Vtas durante todo el año 2016 según la Seccion 23 NIIF PYMES y la NIC 18 se la 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>211,129.70</u>
Total	211,129.70

11. Gtos Operativos

Corresponde a los Gtos de Administracion y Ventas, Costo de Vtas que se incurren en el mejoramiento del ingreso y asi tener las expectativas esperadas:

Costo de Ventas	108,011.79
------------------------	-------------------

Gastos Ventas	14,557.76
Gastos Administrativos	<u>80,493.48</u>
Total	203,063.03