

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA No. 1 Norma general de revelaciones**

La compañía CENTRO DE ATENCION CARDICA CENTROCARDIO S.A. con domicilio principal en la ciudad de Portoviejo, constituida mediante Escritura Publica No. 1906 en Portoviejo en septiembre 3 del 2006 aprobado por la Superintendencia de Compañías el 9 septiembre del 2010 en la Notaria Novena. La Compañía tiene como objeto principal: Brindar servicios médicos generales especializados en atención medica en cardiología, nutrición, nefrología y medicina interna; servicios de emergencia, hospitalización en cardiología y nefrología, gimnasio cardiovascular, terapia intensiva y servicios de ambulancia.

Fecha de corte Estados Financieros: Diciembre 31 de 2018.

### **NOTA No. 2 Principales políticas y prácticas contables**

**Sistema Contable** La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía CENTRO DE ATENCION CARDICA CENTROCARDIO S.A., se ciñen a las normas y prácticas de contabilidad generalmente aceptadas, disposiciones de la Superintendencia de Compañías y normas legales expresas en Ecuador.

**Unidad Monetaria** De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar americano.

**Deudores** La cartera con clientes tiene una rotación de 15 días, las provisiones se calcularon de acuerdo al reconocimiento de las contingencias de pérdida, tomando como base para este la cartera vencida.

En cuanto a los otros tipos de deudores, dependiendo su origen deben efectuar las revelaciones respectivas.

**Propiedades, planta y equipo** Se registran por su costo de adquisición, su depreciación se realiza con base del método de línea recta.

Los gastos por reparaciones y mantenimiento se cargan a los resultados del ejercicio en la medida en que se incurren. Para aquellos activos que requieren reparación o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

**Provisión para Impuesto de Renta** La provisión para impuesto de renta corresponde para el año gravable respectivo, al mayor valor determinado resultante de los cálculos efectuados por el método de renta líquida y el de renta presuntiva, aplicando a dicho valor la tarifa de impuesto vigente del 22% por el año gravable 2017.

**Obligaciones laborales** Este pasivo corresponde a las obligaciones consolidadas que la compañía tiene por concepto de prestaciones legales y extralegales.

**Reconocimiento de Ingresos y Gastos** Los ingresos, costos y gastos se contabilizan por el sistema de causación.

#### **NOTA No. 3 Disponible**

Asciende a \$ 590.65 y está conformado por:

##### **2018**

Caja	1.406.22
------	----------

#### **NOTA No. 4 Inventario**

##### **2018**

Inventario	642.35
------------	--------

Nota: Este valor corresponde al inventario final de productos farmacéuticos dentro de la clínica.

#### **NOTA No. 5 Cuentas por pagar**

##### **2018**

Impuesto a la Renta a Pagar	156.50
Participación trabajadores por Pagar	160.34

**NOTA No. 6 Patrimonio****2018*****Sociedad por acciones***

Capital Suscrito y Pagado 800.00

Según escritura de constitución el capital con el que fue creada la compañía es de 800,00 el que se encuentra integrado y pagado.

SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO	NUMERO DE PARTICIPACIONES
Harold Segundo Cedeño Macías	792.00	792
Simón Bolívar Cedeño Paladines	8.00	8

**NOTA No. 7 Reservas****2018**

Reserva Legal 160.00

**NOTA No. 8 Ingresos Operacionales****2018**

Ingresos por Servicios Prestados 104.565.10

**NOTA No. 9 Costos****2018**

Compra de bienes no producidos

Por la Sociedad.... 6.917.43

**NOTA No. 10 Gastos Operacionales de administración****2018*****Gastos de Personal***

Salarios	41.051.23
Beneficios Sociales	16.692.05
Seguridad Social	8.141.41
Honorarios Y Dietas	6.000.00

***Otros Gastos***

Transporte	44.00
Consumo de Combustibles	2.073.85
Gasto de Gestión	3.446.12
Suministros y materiales	4.086.96
Mantenimiento y Reparaciones	3.667.16
Iva que se carga al Gasto	2.890.83
Pagos por otros bienes	8.021.22

**TOTAL DE GASTOS OPERACIONALES****96.114.83**

Representa las erogaciones de recursos utilizados por la compañía de Centro de Atención Cardíaca Centrocario S.A. en el desarrollo de sus actividades administrativas y operacionales, relacionado con el personal, elementos adquiridos para el ejercicio de sus funciones de las diferentes áreas y mantenimiento.

#### **Declaración de responsabilidad**

El presente documento contiene información veraz sobre el desarrollo de la Compañía del 1 de Enero al 31 de Diciembre del año 2018. Los firmantes se hacen responsables por los daños que puedan generar la falta de veracidad o insuficiencia de los contenidos, dentro del ámbito de su competencia, de acuerdo a las normas del Código Orgánico General de Procesos.



Dr. Harold Cedeño Macías

**REPRESENTANTELEGAL**



Lcda. Carolina Castillo B.

**CONTADOR**