

**NEUROPLUS C.A.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**DICIEMBRE 31, 2015**  
**(Expresado en Dólares de E.U.A.)**

**PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

**1.- OPERACIONES.**

NEUROPLUS C.A.- Es una compañía constituida en la ciudad de Guayaquil, Provincia del Guayas, mediante escritura publica el 09 de Febrero del 2015 aprobada por la Superintendencia de Compañías.

El principal Objetivo de la compañías es prestar servicio de Diagnostico, exámenes de laboratorio tratamiento y atención medica en General.

**2.- POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Base de Presentación.- Los estados Financieros han sido preparados en US. Dólares. Las políticas contables de la Compañía están basadas bajo las Normas Internacionales de Información Financiera de acuerdo a lo dispuesto en las Resoluciones No. SC-INPA-UA-G-10-005 en Diciembre 7 del 2010 y No. SC.Q.ICL.CPAIFRS.11 de Enero 12 del 2011, de la Superintendencia de Compañías, para efectos del registro y preparación de los estados financieros, la empresa califica como PYMES por cumplir con las condiciones otorgadas.

A continuación se resumen las principales políticas contables utilizadas por la compañía en la preparación de los estados financieros.

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la unidad monetaria (u.m.) del Ecuador, en idioma castellano y preparados con base de los costos Históricos.

- a) Caja y Equivalentes del Efectivo.- Representa el efectivo disponible y saldos en bancos.
- b) Cuentas por Cobrar.- La compañía realiza permanentemente evaluaciones de la provisión de ciertas cuentas de difícil recuperación. La Administración cree que no es necesario el registro de una provisión considerando que los saldos corresponden a los últimos meses.
- c) Reconocimiento de Ingresos.- La compañía reconoce los ingresos cuando los bienes son entregados o servicios son prestados al cliente. Los gastos son costos que están relacionadas con ingresos del periodo ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos en el ejercicio en que se utilizan. Los costos y gastos que se asocian con ingresos futuros o que de otra manera se asocian con futuros periodos contables se diferencian como activos.
- d) Participación a Trabajadores e Impuesto a la Renta  
La participación a trabajadores e impuesto a la renta se aplican sobre la utilidad del ejercicio en base a normas legales, por lo tanto se provisionan estos valores al cierre del ejercicio.

### **3.- ESTIMADOS Y CRITERIOS CONTABLES CRITICOS**

Los estimados y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en diversos factores incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideren razonables de acuerdo a las circunstancias.

#### **Anexos**

### **4.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DEL EFECTIVO**

Al 31 de Diciembre del 2015, la cuenta efectivo y equivalentes de efectivo esta compuesta por:

	2015
Caja (1)	US \$ 0,00
<b>TOTAL</b>	<b><u>US \$ 0.00</u></b>

### **5.- CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2015, los saldos de la cuenta por cobrar relacionadas son:

	2015
Cuentas por Cobrar Rel. Funcionarios (2)	US \$ 26413,17
TOTAL	<b><u>US \$ 26413.17</u></b>

#### **6.- OTRAS CUENTAS POR COBRAR RELACIONADAS**

Al 31 de Diciembre del 2015, los saldos de Otras Cuentas por cobrar relacionadas son:

	2015
Otras Cuentas por Cobrar Rel. (3)	US \$ 600,00
TOTAL	<b><u>US \$ 600,00</u></b>

#### **7.-IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de Diciembre del 2015, los saldos de la cuenta Crédito Tributario y Retenciones en la Fuente de Impuesto a la renta.

	2015
Crédito Tributario (4)	US \$ 5223,53
Retenciones en la Fte IR (5)	US \$ 3354,17
TOTAL	<b><u>US \$ 8577,70</u></b>

#### **8.-Propiedad planta y Equipo**

Al 31 de Diciembre del 2015, los saldos de la cuenta Propiedad, Planta y Equipo son:

	2015
Muebles y Enseres (6)	US \$ 4170,77
Equipo de Computación	US \$ 1182,10
Equipos Médicos US	US \$ 65856,44

---

(-) Depreciación Acum M-E	(US \$ 344,09)
(-) Depreciación Acum E-C	(US \$ 59,11)
(-) Depreciación Acum E-M	(US \$ 8766,16)
<b>TOTAL</b>	<b><u>US \$ 8577,70</u></b>

### **9.-Proveedores por Pagar**

Al 31 de Diciembre del 2015, los saldos de la cuenta Proveedores y Cuentas por Pagar.

	2015
Sobregiros bancarios (7)	US \$ 19443,11
<b>TOTAL</b>	<b><u>US \$ 19443,11</u></b>

### **10.-Otras Obligaciones corrientes por Pagar**

Al 31 de Diciembre del 2015, los saldos de la cuentas Otras Obligaciones Por Pagar

	2015
Impuesto Por Pagar (8)	US \$ 2738,32
Participación de Empleados (9)	US \$ 614,88
Impuesto a la Renta (10)	US \$ 766,55
Accionistas Por pagar (11)	US \$ 72341,63
Aportes patronales (12)	US \$ 1741,58
<b>TOTAL</b>	<b><u>US \$ 78202.95</u></b>

### **11.- CAPITAL SOCIAL**

Al 31 de Diciembre del 2014, el saldo de Cuenta Capital Social es

	2014
Capital Social(13)	<u>US \$ 800.00</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>US \$ 800.00</u></b>

**El capital suscrito y pagado de la compañía es de 800 acciones ordinarias y nominativas de US \$ 1.00 cada una.**

## **12.- COMPROMISOS Y CONTIGENCIAS**

La administración de la compañía declara no tener compromisos ni contingencias importantes que puedan afectar en el futuro la continuidad del negocio.

## **13.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Hasta la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos, en la opinión de la Administración que pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no hayan sido ejecutados o revelados en los mismos.



**Dr. Carlos Boderó Solís**  
Gerente General



**Ing. Cpa. Álvaro Echeverría Mata**  
Contador Público  
Reg. Nac. G.10.986