

**DE INSTITUTO DE NEUROCIENCIA EAMM CIA. LTDA.**

Estados financieros  
Al 31 de diciembre de 2017

**ÍNDICE DE NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

|                                                           | <b>Nota</b> | <b>Página</b> |
|-----------------------------------------------------------|-------------|---------------|
| Información de la Compañía                                | 1           |               |
| Bases de elaboración y políticas contables significativas | 2           |               |
| Efectivo y equivalentes de efectivo                       | 3           |               |
| Patrimonio                                                | 4           |               |
| Aprobación de los estados financieros                     | 5           |               |

**DE INSTITUTO DE NEUROCIENCIA EAMM CIA. LTDA.**

**POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS  
FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**  
**(Expresados en Dólares de E.U.A.)**

---

**1 INFORMACIÓN DE LA COMPAÑÍA**

INSTITUTO DE NEUROCIENCIA EAMM CIA. LTDA., es una empresa de responsabilidad limitada constituida en el Ecuador, con fecha enero 17 del 2015. El plazo de duración es de 50 años contados a partir de la fecha de inscripción del contrato constitutivo en el Registro Mercantil del 12 de noviembre del 2015 No.204.

Sus oficinas están ubicadas en la Provincia de Chimborazo Cantón Riobamba, Parroquia Velasco, Barrio Plaza Dávalos, Calle Pichincha N32-10 y México, y en la Provincia de Pichincha, cantón Quito, ciudad de Quito, trabaja en la calle Hernández de Girón N35-175.

Es una Empresa legalmente constituida en el Ecuador, según escritura del 26 de enero del 2015, inscrita en el Registro Mercantil Notaría del cantón Riobamba con fecha 12 de noviembre del 2015.

El objeto social principal de la compañía es el de desarrollar las actividades de Consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas en consultorios privados, entre otras.

## **2 BASES DE ELABORACIÓN Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Bases de preparación de los estados financieros**

Los Estados Financieros de la empresa se han preparado de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para la PYMES), adoptadas por la Superintendencia de Compañías. Los Estados Financieros se han elaborado de acuerdo con el enfoque del costo histórico.

La preparación de estos Estados Financieros conforme con las NIIF, exigen el uso de ciertas estimaciones contables. También exige a la Gerencia que ejerza su juicio en el proceso de aplicar políticas contables.

Los presentes estados financieros han sido preparados a partir de los registros de contabilidad mantenidos por la empresa y formulados:

- Por la Gerencia para conocimiento y aprobación de los señores Socios en Junta General
- Teniendo en consideración la totalidad de los principios y normas contables de valoración de los activos de aplicación obligatoria.
- Se detalla, políticas contables y criterios de valoración, se resumen principios contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2017.
- De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y de los resultados de sus operaciones, de los cambios en el patrimonio neto y de los flujos de efectivo, que se han producido en la empresa en el ejercicio terminado en esa fecha.

### **2.2 Moneda de presentación y moneda funcional**

Los estados financieros son preparados en dólares de Estados Unidos de América que constituye la moneda oficial del Ecuador.

### **2.3 Responsabilidad de la información**

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad del Gerente, ratificadas posteriormente por la Junta de Socios.



En la preparación de los Estados Financieros se han utilizado determinadas estimaciones para cuantificar los activos, pasivos, ingresos, gastos y compromisos que figuran registrados en ellas. Básicamente, estas estimaciones se refieren a:

1. La valoración de activos para determinar la existencia de pérdidas por deterioro de determinados activos
2. Se ha optado por mantener el criterio del costo para los activos de Propiedad, planta y equipo, excepto el criterio de revalúo para el terreno.
3. Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de los pasivos y obligaciones con los empleados.

#### **2.4 Información referida al ejercicio 2017**

Conforme a lo exigido por la Sección 35, la información contenida en el ejercicio 2017 se presenta, a efectos comparativos, con la información relativa al ejercicio 2016.

#### **2.5 Periodo Contable**

Estado de Situación Financiera al 31 de diciembre del 2017 y el Estado de Resultados. Estado de Cambios en el Patrimonio y los Flujos de Efectivo, por el periodo comprendido desde el 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

### **3. CUENTAS BALANCES**

#### **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

#### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar. Previo al reconocimiento de los ingresos, la Compañía considera los siguientes criterios:

#### **Servicios –**

Los ingresos por servicios se reconocen sobre base devengada.

#### **Participación a empleados**

La Compañía reconoce un pasivo y un gasto por la participación de los empleados en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

#### **4. ESTADO SITUACION FINANCIERA**

##### **4.1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas en efectivo y equivalentes de efectivo son como sigue:

|       |               |
|-------|---------------|
|       | <u>2017</u>   |
| Caja  | 951.53        |
| Total | <u>951.53</u> |

##### **4.2 OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR**

Al 31 de diciembre del 2017, las cuentas comerciales y otras cuentas por cobrar se forman de la siguiente manera:

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
|                                     | <u>2017</u>    |
| Cuentas por cobrar clientes         | 3000,00        |
| (-) Provisiones Cuentas Incobrables | <u>0,00</u>    |
| Total                               | <u>3000,00</u> |

##### **4.3 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

Al 31 de diciembre del 2017, los Activos por impuestos corrientes estuvieron constituidos de la siguiente manera:

|                       |             |
|-----------------------|-------------|
|                       | <u>2017</u> |
| Inventario Mercadería | 2,50        |
| Total                 | <u>2,50</u> |

##### **4.4 INVENTARIOS**

Al 31 de diciembre del 2017, los Activos por inventarios estuvieron constituidos de la siguiente manera:

|                                           |                |
|-------------------------------------------|----------------|
|                                           | <u>2017</u>    |
| Crédito tributario a favor Impuesto renta | 3607,25        |
| Total                                     | <u>3607,25</u> |

ca

#### 4.5 ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2017, los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar estaban constituidos de la siguiente manera:

2017

|                                         |                |
|-----------------------------------------|----------------|
| Proveedores locales                     | 8022.26        |
| Total:                                  | <u>8022.26</u> |
| <b>Otras cuentas por pagar</b>          |                |
| Préstamos Accionistas                   | 600.00         |
| Con la administración tributaria        | 538.29         |
| Cuentas por pagar diversas/relacionadas | <u>308.51</u>  |
| Total:                                  | <u>1446.80</u> |

#### 5 PATRIMONIO

Capital emitido:

Al 31 de diciembre del 2017, el capital social estaba constituido de la siguiente manera:

| Accionista                   | Capital Suscrito | Capital Pagado Numerario | No. Acciones |
|------------------------------|------------------|--------------------------|--------------|
| MAZON ALVAREZ PABLO DAVID    | 200.00           | 200.00                   | 200.00       |
| MAZON MARTILLO EDGAR ALFONSO | 200.00           | 200.00                   | 200.00       |
| TOTALES:                     | 400.00           | 400.00                   | 400.00       |

#### 6 INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

| Detalle   | Valor            |
|-----------|------------------|
| Ventas 0% | 101142.20        |
| Total:    | <u>101142.20</u> |

## 7. EGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS

| Detalle                  | Costos          | Gastos          | Total            |
|--------------------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Costo de Ventas          | 47229.52        |                 | 47299.52         |
| Personal                 |                 | 40820.94        | 40820.94         |
| servicios                |                 | 1472.54         | 1472.54          |
| Suministros              |                 | 544.37          | 544.37           |
| Impuestos Contribuciones | 0.00            | 1822.32         | 1822.32          |
| Generales                |                 | 12317.80        | 12317.80         |
| <b>Total</b>             | <b>43622.26</b> | <b>56977.97</b> | <b>100600.23</b> |

## 8. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros reflejan fielmente la situación financiera de INSTITUTO DE NEUROCIENCIA EAMM CIA. LTDA. A 31 de diciembre de 2017, y los resultados de las operaciones, los cambios en el patrimonio neto y el flujo de efectivo por el año terminado en esa fecha, los cuales fueron aprobados por la Gerencia en sesión celebrada el día 9 de abril de 2018 y serán presentados a los Accionistas y la Junta de Directores para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros consolidados serán aprobados por la Junta de Directores sin modificaciones.



DR EDGAR MAZÓN MARTILLO  
GERENTE



ING. JOHANNA MANZANO MOPOSITA  
CONTADORA

