

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE CLINICA ARIAS COMPAÑÍA LIMITADA, AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016.**

### **1. Información general.**

Clínica Arias Compañía Limitada, es una sociedad anónima radicada en el Ecuador, con RUC 1290072057001, con domicilio ubicado en la Provincia de Los Ríos, cantón Babahoyo. Su actividad principal es la atención médica especializada que comprende consultas externas y hospitalización para atención médica, intervenciones quirúrgicas medios de diagnósticos que comprenden laboratorios clínicos imagenología de rayos X, ecografía, entre otros.

### **2. Bases de elaboración y políticas contables.**

Las siguientes notas están basadas en las políticas contables internas, que se han elaborado de acuerdo con las *Normas Internacionales de Información Financiera para las Pequeñas y medianas entidades* (NIIF para Pymes), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las cuales se aplicarán durante el proceso contable y en la elaboración de los estados financieros.

Los Estados Financieros, están presentados en dólares americanos (USD).

### **3. Presentación de conjunto completo de estados financieros.**

La compañía presentará el conjunto completo de estados financieros que incluirá lo siguiente:

1. Un estado de situación financiera a la fecha sobre la que se informa.
2. Un estado del resultado para el periodo sobre el que se informa que muestre todas las partidas de ingresos y gastos reconocidas durante el periodo incluyendo las partidas reconocidas al determinar el resultado.
3. Un estado de cambios en el patrimonio del periodo sobre el que se informa.
4. Un estado de flujos de efectivo del periodo sobre el que se informa.
5. Notas, que incluyan un resumen de las políticas contables significativas y otra información explicativa.

## 4. Presentación de Notas a los Estados Financieros:

### **4.1 ESTADO DE SITUACION FINANCIERA:**

**1.01.01 Efectivo y Equivalente del efectivo**, refleja el monto existente en la cuenta corriente de compañía, al final del período contable, el mismo que varía por los ingresos y disminuye por los pagos a proveedores, gastos, beneficios a empleados, etc., desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre del 2016.

**1.01.05.02 Crédito Tributario a favor de la empresa (IR)**; Saldo a favor de la empresa, por las retenciones del impuesto a la renta, recibidas.

**1.02.01.05 Muebles y Enseres**; Revela el valor razonable de los bienes muebles depreciables, existentes en el 2016, para el uso de las actividades ordinarias de la empresa.

**1.02.01.06 Maquinarias y Equipos**; Muestra el valor razonable de los bienes depreciables, existentes en el 2016, utilizados en las actividades ordinarias de la empresa.

**1.02.01.08 Equipo De Computación**; Revela el valor razonable de los bienes existentes de la empresa en el año 2016.

**1.02.01.12 Depreciación acumulada, propiedad planta y equipo**. El cálculo de la depreciación se realizó en base a lo establecido en las políticas de la empresa, considerando la fecha de adquisición de cada uno individualmente, hasta el año 2016.

**1.02.04.04 Amortización Acumulada De Activo Intangible**; Refleja el valor devengado, registrado en la cuenta Otro Intangible, que corresponde a la pérdida tributaria de años anteriores.

**2.01.03.01 Cuentas y Documentos por Pagar – Locales**, Se generó por valores pendientes de cancelación a proveedores, por compras de materiales, suministros, propiedad planta y equipo, etc., utilizados en la actividad empresarial.

**2.01.07.01 Otras Obligaciones Corrientes – Con la administración Tributaria;** Pago pendiente de las retenciones de IVA de diciembre 2016, a cancelarse en enero del 2017.

**2.01.07.02. Otras obligaciones Corrientes – Impuesto a la Renta por Pagar.** Corresponde al valor del 23% del impuesto a la renta para sociedades, establecidas por el Gobierno, asignados por el período fiscal 2016, calculadas del valor de las ganancias antes de impuestos, que se refleja en el estado de resultados integrales.

**2.01.07.04 Por Beneficios de Ley a Empleado;** Valores cancelados a empleados con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, en el 2016.

**2.01.07.05 Participación Trabajadores por Pagar del Ejercicio;** Muestra el valor por pagar del porcentaje de los beneficios que tiene el trabajador.

**3.01.01 Capital Suscrito o Asignado,** Es el valor asignado como capital, desde la fecha de la constitución de la empresa.

**3.04.01. Reserva Legal;** Es el valor que los socios o accionistas han destinado como reserva dentro del patrimonio.

**3.07.01 Ganancia Neta del Periodo.** Es la utilidad del periodo, que se produjo durante el 2016.

#### **4.2 ESTADO DE RESULTADO INTEGRAL:**

**4.1.02 Prestación de Servicios;** Se registró el valor de los ingresos, que por prestación de servicios a terceros, se produjo durante el 2016.

**5.1.01.02 Compras Netas Locales de bienes no producidos por la Compañía;** Es la adquisición de los materiales utilizados para la producción de la actividad operacional, durante el 2016.

**5.1.04.07 Suministros Materiales y Repuestos;** Valores desembolsados por adquisiciones realizadas, con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, en el 2016.

**5.02.02.01 Sueldos y Salarios y demás Remuneraciones;** Valores cancelados a empleados con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, en el 2016.

**5.2.02.02 Aportes a la Seguridad Social (incluido fondo de reserva);** Muestra el aporte patronal y el fondo de reserva que han sido cancelados como beneficios a los trabajadores.

**5.2.02.03 Beneficio Sociales e Indemnizaciones;** Muestra el saldo de los beneficios sociales e indemnizaciones de los trabajadores, en relación de dependencia y que la compañía deberá cancelar a los empleados.

**5.2.02.05 Honorarios, Comisiones y Dietas a Personas Naturales;** Valores desembolsados por servicios prestados a profesionales, con la finalidad de desarrollar la actividad operacional de la empresa, en el 2016.

**5.2.01.11 Promoción y Publicidad;** Contratación de publicidad con el fin de dar a conocer a la compañía.

**5.20.2.18 Agua Energía, Luz y Telecomunicaciones;** Valores cancelado por servicios básicos de la empresa.

**5.2.02.20 Impuestos, contribuciones y otros;** Valores del I.V.A no considerados como crédito tributario y otros tributos, generados en el desarrollo de la actividad operativa de la empresa.

**5.2.02.21.01 Gasto de Depreciación de Propiedad, Planta y Equipo;** Es el cálculo de la depreciación en base a lo establecido en las políticas de la empresa; considerando la fecha de adquisición de cada uno individualmente, durante el año 2016; registrados en activo.

**5.2.02.22.02 Otros Activos;** Corresponde al valor amortizado de pérdida de años anteriores.

**6.4 Ganancia Neta del Periodo.** Es la utilidad del periodo, que se produjo durante el año 2016.

#### **4.3 ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO:**

**9.9.01.01. Saldo del período inmediato anterior;** Refleja el valor del capital suscrito pagado, y las reservas legales.

**9.9.02. Cambios del año en el Patrimonio;** Refleja el valor la ganancia neta del período.

**9.9.02.10 Resultado Integral Total del Año;** Refleja el valor obtenido por ganancias netas del presente período 2016.

#### **4.4 ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL METODO DIRECTO:**

**9.5.01.01.01 Cobros Procedentes de las Ventas de Bienes y Prestación de Servicios;** Valor recaudado por los ingresos de la actividad operacional de la entidad, en el período 2016.

**9.5.01.01.05 Otros Cobros por Actividades de Operación;** Valor depositado en la cuenta corriente de la compañía, en la fecha de constitución.

**9.5.01.02.05 Otros Pagos por Actividades de Operación;** Valor cancelado durante el año 2016, por adquisiciones de materiales, suministros, pagos a empleados, honorarios, servicios, etc., para desarrollar la actividad

**9.5.07 Efectivo y equivalentes al efectivo al final del periodo;** Saldo existente al final del período 2016, que ha sufrido variación por causa de los ingresos y gastos.

Para constancia de la aprobación de las notas a los estados financieros, antes desarrolladas, firmamos al pie



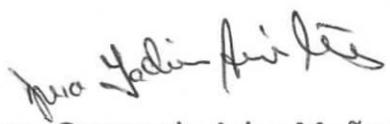
Dr. José Arias Amaya  
Presidente de la Junta



Sra. Germanía Muñoz Valenzuela  
Gerente General



Dra. Vanessa Arias Muñoz  
Secretaria de la Junta



Dra. Germanía Arias Muñoz  
Vocal Principal



Ing. Com. Silvia Malta de Zambrano  
Contador  
Reg.Nac.030268