

XANATECH S.A.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

1.- INFORMACION GENERAL

XANATECH S.A., fue constituida en la ciudad de Guayaquil, el 09 de mayo de 2008 e inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Guayaquil de 06 de agosto de 2008. El domicilio de su sede social y principal es en la provincia del Guayas en la Ciudad de Guayaquil, Acuarela del río No. 11 Mz 31, Condominio Orellana. Su actividad principal es la administración de clínicas, hospitales, laboratorios, centros asistenciales, farmacias, prestación de servicios profesionales.

2.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Bases de Preparación

Los presentes estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016, constituyen estados financieros de la Compañía preparados de acuerdo con NIIF PARA PYMES, su adopción es integral, explícita, sin reservas y su aplicación es uniforme en los ejercicios económicos que se presentan adjuntos.

La preparación de los presentes estados financieros de acuerdo con NIIF PARA PYMES requiere que la Administración de la Compañía utilice ciertos estimados contables críticos y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el objeto de definir la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros y su aplicación en las políticas contables de la Compañía.

Moneda funcional

Los estados financieros adjuntos de la Compañía están expresados en Dólares de los Estados Unidos de América, moneda adoptada por la República del Ecuador en marzo del 2000.

XANATECH S.A.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

Propiedades, Planta y Equipo

Se medirá todos los elementos de propiedades, planta y equipo tras su reconocimiento inicial al costo menos la depreciación acumulada y cualesquiera pérdidas por deterioro del valor acumuladas. Una entidad reconocerá los costos del mantenimiento diario de un elemento de propiedad, planta y equipo en los resultados del periodo en el que incurra en dichos costos.

Si se revalúa un elemento de propiedades, planta y equipo, se revaluarán también todos los elementos que pertenezcan a la misma clase de activos.

Una clase de elementos pertenecientes a propiedades, planta y equipo es un conjunto de activos de similar naturaleza y uso en las operaciones de una entidad. Los siguientes son ejemplos de clases separadas:

- ✓ Edificios
- ✓ Vehículos de motor;
- ✓ Mobiliario y enseres
- ✓ Equipo de oficina y seguridad.
- ✓ Equipos de computación

Los elementos pertenecientes a una clase, de las que componen las propiedades, planta y equipo, se revaluarán simultáneamente con el fin de evitar revaluaciones selectivas, y para evitar la inclusión en los estados financieros de partidas que serían una mezcla de costos y valores referidos a diferentes fechas. No obstante, cada clase de activos puede ser revaluada de forma periódica, siempre que la revaluación de esa clase se realice en un intervalo corto de tiempo y que los valores se mantengan constantemente actualizados.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

Las tasas de depreciación anual de las propiedades, planta y equipo son las siguientes:

| LINEAS DE ACTIVOS | AÑOS | % |
|------------------------------|-------------|----------|
| Edificios | 20 | 5% |
| Muebles y equipos de oficina | 10 | 10% |
| Equipos de seguridad | 10 | 10% |
| Vehículo | 5 | 20% |
| Equipos de computación | 3 | 33% |

XANATECH S.A.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

Acreeedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no generan intereses.

Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

Participación de los Trabajadores en las Utilidades

De acuerdo con la disposición del Régimen Laboral Ecuatoriano en su Art. 97 párrafo 2º, determinan que las Sociedades pagarán a sus trabajadores el 15% de la utilidad obtenida en el ejercicio económico que corresponda.

Provisión para Impuesto a la Renta

Es calculada mediante la tasa de impuesto aplicable a la utilidad gravable y cargada a los resultados del año en que se devenga con base en el método de impuesto a pagar. Las disposiciones tributarias vigentes establecen que la tasa corporativa de impuesto a la renta será del 23% sobre las utilidades gravables (15% si las utilidades son reinvertidas “capitalizadas” por el contribuyente hasta el 31 de diciembre del año siguiente). Para el año 2016, la Compañía calculó la provisión para impuesto a la renta aplicando la tasa del 22%.

Reconocimiento de Ingresos y Gastos

La compañía reconoce sus ingresos en base a su actividad principal, a través del método devengado. Los gastos se registran en el momento que se incurren.

Estados financieros comparativos

Los estados financieros del ejercicio económico 2017 están presentados en forma comparativa con el ejercicio económico 2016 conforme lo requiere la NIIF para PYMES

XANATECH S.A.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2015 y 2016.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------|---------------------------|------------------------|
| | (Expresado en US Dólares) | |
| Caja - Bancos | \$ 250.95 | 2,520.75 |
| Total: | <u>250.95</u> | <u>2,520.75</u> |

4.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El siguiente es un resumen del Efectivo y Equivalentes de Efectivo, al 31 de diciembre del 2016 y 2017.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---------------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | (Expresado en US Dólares) | |
| Cuentas y documentos por cobrar | 24,026.16 | 26,568.64 |
| Total: | <u>24,026.16</u> | <u>26,568.64</u> |

5.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Activos por impuestos corrientes, al 31 de diciembre del 2016 y 2017.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | (Expresado en US Dólares) | |
| Credito Tributario IVA | 27,890.09 | 22,681.89 |
| Credito Tributario RENTA | 5,334.52 | 5,334.52 |
| Total: | <u>33,224.61</u> | <u>28,016.41</u> |

XANATECH S.A.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

6.- PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO

El siguiente es un resumen de Propiedades, planta y equipo, al 31 de diciembre del 2017 y 2016:

| | <u>SALDO</u> <u>31-dic.-16</u> | <u>ADICIONES</u> <u>COMPRAS</u> | <u>VENTAS</u> <u>BAJAS</u> | <u>SALDO</u> <u>31-dic.-17</u> |
|------------------------------------|---|--|---|---|
| Muebles y enseres | 4,253.63 | - | - | 4,253.63 |
| Equipos de computacion | 1,025.37 | | | 1,025.37 |
| Otras propiedades, planta y equipo | 9,894.65 | 519.77 | - | 10,414.42 |
| Total Costo | <u>15,173.65</u> | <u>519.77</u> | <u>-</u> | <u>15,693.42</u> |
| (-) Depreciacion Acumulada | <u>(4,509.02)</u> | <u>(1,442.82)</u> | <u>-</u> | <u>(5,951.84)</u> |
| Total: | <u>10,664.63</u> | <u>(923.05)</u> | <u>-</u> | <u>9,741.58</u> |

7.- CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Cuentas y documentos por pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016.

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------|---------------------------|-------------------------|
| | (Expresado en US Dólares) | |
| Cuentas por pagar | 590.44 | 17,925.22 |
| Total: | <u>590.44</u> | <u>17,925.22</u> |

XANATECH S.A.

Políticas contables y Notas explicativas a los estados financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2017 y 2016

8.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR

El siguiente es un resumen de Otras cuentas por pagar, al 31 de diciembre del 2017 y 2016

| | | | | | <u>2015</u> | | <u>2016</u> |
|---------------|--|--|--|--|-------------|---------------------------|---------------|
| | | | | | | (Expresado en US Dólares) | |
| Provisiones | | | | | - | | 863.52 |
| Total: | | | | | - | | 863.52 |

9.- OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

El siguiente es un resumen de Otras obligaciones corrientes, al 31 de diciembre del 2015 y 2016:

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|-------------------------------|---------------|---------------------------|
| | | (Expresado en US Dólares) |
| Impuesto a la Renta | 59.97 | 56.53 |
| Participación de trabajadores | 727.94 | 2,245.37 |
| Obligaciones con el IESS | 28.54 | - |
| Total: | 816.45 | 2,301.90 |

10.- CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre del 2017 el Capital Social está constituido por 800 acciones, suscritas al valor nominal de US\$ 1.00 cada una, cuyo detalle se muestra a continuación:

| Accionistas | Nacionalidad | Acción % | Total Acciones | Valor por Acción | Capital Social |
|----------------------------------|--------------|----------|----------------|------------------|----------------|
| | | | | | (US Dólares) |
| Palomino Perez Juan Carlos | Ecuador | 0.45 | 360 | 1 | 360.00 |
| Palomino Perez Narcisa del Pilar | Ecuador | 0.100 | 80 | 1 | 80.00 |
| Trujillo Endara Gustavo Ricardo | Ecuador | 0.450 | 360 | 1 | 360.00 |
| | | | 800 | | 800.00 |