

## **ONCOCENTER S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

### **NOTA 1 IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA**

La compañía se constituyó mediante escritura pública ante el Notario Décimo suplente del cantón Guayaquil el 28 de febrero del año 2011, la misma que se inscribió ante el Registro Mercantil el 05 de abril del 2011.

El capital autorizado de la compañía es de \$ 1.600,00(dólares americanos), siendo su capital suscrito de \$ 800,00 (dólares americanos), divididos en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América.

Esta entidad está constituida en Ecuador y su actividad principal es prestación de servicios médicos. El servicio es vendido localmente.

### **NOTA 2 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

#### **a) Preparación de los Estados Financieros**

Los Estados Financieros, son presentados en la moneda extranjera “dólar” aceptada por el Ecuador desde el año 2000 para el uso de todas las actividades comerciales que se dieran.

**Los Estados Financieros fueron preparados de conformidad con lo que indica la “NORMA INTERNACIONAL DE INFORMACION FINANCIERA PARA PEQUEÑAS Y MEDIANAS ENTIDADES NIIF PARA PYMES” emitidas por el IASB y aplicables en el Ecuador según Resoluciones No. 08.G:DSC.010 del 20 de noviembre de 2008, publicada en el R.O. No. 498 del 31 de diciembre de 2008 y No. SC.ICL.CPAIFRS.11.01 del 12 de enero de 2011, publicada en el R.O. No. 372 de 27 de los mismos mes y año.**

**Esta norma exige que se presente un juego completo de Estado Financieros, con su adecuada identificación, citado a continuación:**

<b>a. Estado de Situación Financiera al Final del Periodo</b>
<b>b. Estado de Resultado Integral del Periodo</b>
<b>c. Estado de Cambios en el Patrimonio del Periodo</b>
<b>d. Estado de Flujo de Efectivo del Periodo</b>
<b>e. Notas a los Estado Financieros que Incluyan un resumen de las Políticas Contables.</b>
<b>f. Un Estado de Situación Financieras al Principio del Primer Periodo Comparativo cuando la Entidad aplique una Política Contable retroactiva, o reclasifique partidas en sus Estado Financieros.</b>

Información Comparativa, para que los usuarios sean capaces de comparar los Estado Financieros de una empresa a lo largo del tiempo, con el fin de identificar las tendencias de la situación financiera y de sus resultados.

#### **Estructura del Estado de Situación Financiera.**

- a. Activo: Corriente y no Corriente
- b. Pasivo: Corriente y no Corriente
- C. Patrimonio: Desglose del Capital y Reservas.

## **ONCOCENTER S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### **Estado de Resultado Integral de Periodo.**

- a. Presentación en base a la naturaleza del gasto
- b. Presentación en base a la función del gasto

### **Estado de Cambios en el Patrimonio**

<b>Estado de Flujos de Efectivo</b>
a. Método Directo
b. Método Indirecto

### **Marco Conceptual**

**Reconocimiento de Activo:** Se reconoce un activo en el balance cuando es probable que se obtengan de los mismos beneficios económicos futuros para la entidad, y además el activo tiene un costo o valor que puede ser medido con fiabilidad.

**Reconocimiento de Pasivos:** Se reconoce un pasivo, en el balance, cuando es probable que, del pago de esa obligación presente, se derive la salida de recursos que lleven incorporados beneficios económicos, además la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad.

**Reconocimiento de Ingresos:** Se reconoce un Ingreso en el Estado de Resultados cuando ha surgido un incremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un incremento en los activos o un decremento en los pasivos, y además el importe del ingreso puede medirse con fiabilidad.

**Reconocimiento de Gastos:** Se reconoce un gasto en el Estado de Resultados cuando ha surgido un decremento en los beneficios económicos futuros, relacionado con un decremento en los activos o un Incremento en los pasivos, además el gasto puede medirse con fiabilidad.

### **b.- Dentro de las cuentas contables significativas podemos mencionar:**

#### **Efectivo y equivalentes del efectivo.-**

El efectivo y equivalentes del efectivo, incluye el efectivo en caja y los depósitos a la vista en bancos, otras inversiones a corto plazo de gran liquidez, con un vencimiento original de tres meses o menos.

#### **Cuentas por cobrar**

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinados que no son cotizados en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, los documentos y cuentas por cobrar son registrados por la Compañía al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva menos una estimación por deterioro. Las ganancias o pérdidas se reconocen en resultados cuando los documentos y cuentas por cobrar son dados de baja o por deterioro, así como a través del proceso de amortización.

## **ONCOCENTER S.A.**

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### **Propiedad, muebles, enseres y equipo**

Se reconocerá como propiedad, planta y equipo solo si sea probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros derivados del mismo y su costo pueda medirse con fiabilidad.

Un elemento de propiedad planta y equipo se medirá inicialmente al costo. Posteriormente se medirá bajo el modelo del costo o bajo el modelo de revaluación.

La depreciación del activo se realizará conforme a la técnica contable, la naturaleza del bien y a su vida útil.

### **Propiedades de Inversión**

Se reconocerá como propiedad de inversión aquellas propiedades que sean mantenidas bajo un arrendamiento financiero para obtener rentas, plusvalías o ambas.

Para establecer el valor razonable de los activos se tomarán en cuenta los siguientes puntos:

- El costo original reconocido para pagos de impuestos y trámites. El costo comprenderá todos los gastos atribuibles hasta que esté listo para usarse
- A través de una revaluación exigida por algún organismo de control o evento específico; para este último cuando la Junta de Accionistas así lo considerare.

### **Deterioro**

El deterioro del valor de los activos se reconoce cuando existe una diferencia negativa entre la comparación del importe recuperable y el valor en libros

### **Proveedores**

Los documentos por pagar son reconocidos inicialmente por su valor razonable a las fechas respectivas de su contratación, incluyendo los costos de la transacción atribuibles. Después de su reconocimiento inicial, estos pasivos financieros son medidos al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva. La Compañía reconoce las ganancias o pérdidas en el resultado del periodo cuando al pasivo financiero se da de baja así como a través del proceso de amortización.

### **Capital**

Las acciones comunes u ordinarias se clasifican como patrimonio neto.

### **Otros Costos y gastos**

Son reconocidos bajo la base de devengamiento, se reconocen en el estado pérdidas y ganancias, cuando ha surgido una disminución de los beneficios económicos, relacionado con una disminución de los activos o un incremento de los pasivos, y además el gasto puede valorarse con fiabilidad.

### **Impuestos Corrientes**

La Compañía calcula el impuesto a las utilidades aplicando a la utilidad antes del impuesto sobre la renta los ajustes de ciertas partidas afectas o no al impuesto, de conformidad con las regulaciones tributarias vigentes. El impuesto corriente, correspondiente al periodo presente, es reconocido por la Compañía como un pasivo en la medida en que no haya sido liquidado. Si la cantidad ya pagada, que corresponda al periodo presente y a los anteriores, excede el importe a pagar por esos períodos, el exceso es reconocido como un activo.

## ONCOCENTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

### Impuestos Diferidos

El impuesto sobre la renta diferido es determinado utilizando el método pasivo aplicado sobre todas las diferencias temporarias que existan entre la base fiscal de los activos, pasivos y patrimonio neto y las cifras registradas para propósitos financieros a la fecha del balance general. El impuesto sobre la renta diferido es calculado considerando la tasa de impuesto que se espera aplicar en el período en que se estima que el activo se realizará o que el pasivo se pagará. Los activos por impuestos diferidos se reconocen sólo cuando existe una probabilidad razonable de su realización.

El importe en libros de un activo por impuestos diferidos es sometido a revisión en la fecha de cada balance general. La Compañía reduce el importe del saldo del activo por impuestos diferidos, en la medida que estime probable que no dispondrá de suficiente ganancia fiscal, en el futuro, como para permitir cargar contra la misma la totalidad o una parte, de los beneficios que comporta el activo por impuestos diferidos. Así mismo, a la fecha de cierre de cada período financiero, la Compañía reconsidera los activos por impuestos diferidos que no haya reconocido anteriormente.

### NOTA 3 ESTIMACION Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS:

En la aplicación de las políticas contables de la Compañía, las cuales se describen en la Nota 2, la Administración debe hacer juicios, estimados y presunciones sobre los importes en libros de los activos y pasivos que aparentemente no provienen de otras fuentes. Las estimaciones y juicios asociados se basan en la experiencia histórica y otros factores que se consideran como relevantes. Los resultados reales podrían diferir de dichos estimados.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables son reconocidas en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la Administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

#### **a) Efectivos y equivalentes al efectivo.-**

El saldo de \$314.09 corresponde a depósitos en cuenta corriente y son de libre disponibilidad.

#### **b) Inversiones.-**

Un resumen de esta es como sigue:

	<i>Dic 31-2016</i>	<i>Dic 31-2015</i>
Inversión Bco del Pichincha (1)	225,000.00	235,300.67
	<u>225,000.00</u>	<u>235,300.67</u>

(1) Suscrita en Julio 22 del 2016 a una tasa de 6.25% de interés anual por 180 días, vencimiento a Enero del 2017

#### **c) Cuentas por cobrar.-**

Un resumen de esta es como sigue:

	<i>Dic 31-2016</i>	<i>Dic 31-2015</i>
Otras cuentas por cobrar:		
Deudores Varios	101,731.62	192,083.92

## ONCOCENTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

Crédito Tributario IVA	4.12	0
Crédito Tributario Renta (1)	1,1312.75	1,040.62
	<u>\$193,124.54</u>	<u>\$193,124.54</u>

(1) El crédito tributario podrá ser utilizado hasta 3 años posteriores presentada la declaración como lo estipula en art. 47 de LRTL.

### d) Capital Suscrito o Asignado. –

El capital autorizado de la compañía es de \$ 1.600,00(dólares americanos), siendo su capital suscrito de \$ 800,00 (dólares americanos), divididos en ochocientas acciones ordinarias y nominativas de un dólar de los Estados Unidos de América.

### e) Propiedades de Inversión.-

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

	Dic 31 -2016	Dic 31 -2015
Edificios e inmuebles (1)	87,369.43	87,369.43
(-) Depreciación Acumulada	<u>-10,775.17</u>	<u>-9,027.78</u>
	<u>76,594.26</u>	<u>78,341.65</u>

(1) Corresponden a inmueble ubicado en el cantón Salinas. Hipotecado con el Bco.Pichincha.

### f) Obligaciones bancarias

Un resumen de esta es como sigue:

	Dic 31-2016
(1) Concedido 160.00.00 Jul/2016-Vence Ene 29/2017 –Interes 11.23%	95,000.00
	<u>95,000.00</u>

### g) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Un resumen de esta es como sigue:

	Dic 31-2016	Dic 31-2015
Cuentas y doc. por Pagar Proveedores	0	0
Otras cuentas por pagar:		
Acreedores Varios (1)	243,000.00	260,000.00
A la administración Tributaria	0	0
Ctas. Por Pagar a largo Plazo (2)	62,371.84	84,478.19
	<u>\$305,371.84</u>	<u>\$344,478.19</u>

(1) Valores adeudados para futuras inversiones.

(2) Valor adeudado por compra de terreno.

### h) Impuestos

La disposición Transitoria primera del Código Orgánico de la Producción, Comercio e Inversiones (COPCI), publicada en el Suplemento del Registro Oficial No.351, del 29 de diciembre de 2010, dispuso que el impuesto a la renta de sociedades se aplicará de la

## ONCOCENTER S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

siguiente manera: para el ejercicio económico 2011, el porcentaje será el 24%, para el 2012 será el 23% y a partir del 2013 de aplicará el 22%.

La conciliación del impuesto a la renta calculado de acuerdo a las disposiciones vigentes, fue como sigue:

	<i>Dic 31-2016</i>	<i>Dic 31-2015</i>
Utilidad/Pérdida según libros antes de participación de trabajadores	2,055.59	(10,085.79)
(-) Participación a Trabajadores 15%	0.00	0.00
(+) Gastos sin sustento tributario	0.00	0.00
Base imponible	2,055.59	(10,085.79)
Impuesto a la Renta 22%	\$452.23	\$0.00

La compañía no está sujeta al Anticipo al Impuesto a la Renta según lo estipulado en la **LRTI** en el artículo 41 que indica que las sociedades recién constituidas estarán sujetas al pago de este anticipo después del quinto año de operación efectiva.

**i) Provisiones**

Al 31 de diciembre del 2016 no se registran valores provisionados.

**j) Patrimonio**

Capital Social – El capital social autorizado, está constituido por \$800 acciones de valor nominal unitario de US1,00.

**k) Costos y gastos por su naturaleza**

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

	<i>Dic 31 -2016</i>	<i>Dic 31-2015</i>
Ingresos Financieros	13,786.53	0
Intereses Bancarios	9,780.14	8,338.79
Depreciación de Activos	1,747.39	1,747.00
Servicios Públicos	100.70	0
Seguros	102.71	0
<b>Utilidad/Pérdida</b>	<b>\$2,055.59</b>	<b>(\$10,085.79)</b>

**l) Contingencias**

- El 16 de Noviembre del 2016 la compañía fue notificada por el SRI, a través de un oficio disuasivo acerca de transacciones inexistente efectuadas en el periodo 2014 por un monto de \$23.000.00. Sin embargo esta entidad no ha emitido glosas en borrador, por tanto, no se ha reconocido provisiones por este concepto.

**m) Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa**

Entre el 31 de diciembre del 2016 y la fecha de emisión de los estados financieros (marzo 26 del 2017) no ha ocurrido ningún hecho relevante.

**ONCOCENTER S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016**

  
**Representante Legal**

**Nombre: Juan Francisco Estrada García  
CC. / RUC 0916915366**

  
**Contador General**

**Nombre: Fanny Zuña Carchipulla  
RUC: 0906420559001**