

## **MEDICIREST CIA. LTDA.**

### **Notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2015**

#### **1. Información general**

MEDICIREST CIA. LTDA. es una compañía de responsabilidad limitada radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal es Av. 24 de Mayo S/N y Av. de las Américas. Sus actividades principales son Actividades de consulta y tratamiento por médicos. La empresa fue constituida el 13 de abril de 2011 ante la Doctora Liliana Montesinos Muñoz en la Notaria Décimo Primera del Cantón Cuenca a favor de Anyi Machuca y Otro por una cuantía de USD 400.00, e inscrita la presente Resolución bajo No. 8 del Registro Mercantil el 4 de Enero del 2012.

#### **2. Bases de Presentación**

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.
- En la Nota N° 3 Principales políticas contables y criterios de valoración, se resumen políticas contables y criterios de valoración de los activos más significativos aplicados en la preparación de los Estados Financieros del ejercicio 2015.

• De forma que muestre la imagen fiel del patrimonio y de la situación financiera al 31 de diciembre del 2015 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.

### 3. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y CRITERIOS DE VALORACION

#### 3.1 Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. 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 los siguientes porcentajes anuales:

	<i>Equipo de oficina</i>	<i>Equipo de computación</i>	<i>Muebles y Enseres</i>	<i>Consultorio</i>	<i>Maquinaria</i>	<b>Total</b>
<b>Costo</b>	Usd	usd	usd	usd	usd	usd
1 de enero de 2015	1052.51	598.23	949.45	24216.38	3928.00	30744.57
Adiciones	0	0.00	0.00	0.00	0.00	0
Disposiciones						
31 de diciembre de 2015	1052.51	598.23	949.45	24216.38	3928.00	30744.57

#### Depreciación acumulada y deterioros de valor acumulados

	<i>Equipo de oficina</i>	<i>Equipo de computación</i>	<i>Muebles y Enseres</i>	<i>Consultorio</i>	<i>Maquinaria</i>	<b>Total</b>
<b>PORCENTAJES</b>	<b>10%</b>	<b>33.33%</b>	<b>10%</b>	<b>5%</b>	<b>10%</b>	
<b>Costo</b>	Usd	usd	usd	usd	usd	usd
1 de enero de 2015	96.48	277.00	149.52	1672.80	567.42	2763.22
Depreciación Anual	50.40	132.96	85.44	1180.80	360.96	1810.56
Deterioro Anual						
Menos Depreciación Acumulada de Activos Dispuestos						
31 de diciembre de 2015	146.88	409.96	234.96	2853.60	928.38	4573.78
<b>Importe en Libros</b>						
31 de diciembre de 2015	905.63	188.27	714.49	21362.78	2999.62	26170.79



### **3.2 Capital en acciones**

El saldo al 31 de diciembre de 2015 es de \$ 12.400 usd. comprenden 12.400 participaciones iguales e indivisibles con un valor nominal de \$1,00 usd.

### **3.3. Reconocimiento de ingresos**

Se registra sobre la base de emisión de facturas a los clientes. Los ingresos se calcularán al valor razonable de la contraprestación cobrada o a cobrar y representarán los importes a cobrar por los bienes entregados en el marco ordinario de las operaciones.

### **3.4 Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocerán en resultados cuando se produzca una disminución en los beneficios económicos futuros relacionados con una reducción de un activo, o un incremento de un pasivo, que se puede medir de manera fiable. Esto implica que el registro de un gasto se efectuará de manera simultánea al registro del incremento del pasivo (cuentas por pagar) o la reducción del activo (Caja-Bancos).

Se reconocerá un gasto de forma inmediata cuando un desembolso no genere beneficios económicos futuros o cuando no cumple los requisitos necesarios para su registro como activo.

### **3.5 ESTADO DE FLUJO DE EFECTIVO**

#### ***Estado de Flujos de efectivo***

*En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:*

- **Actividades Operativas:** actividades típicas de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

*El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo, solo es un ajuste con efecto retrospectivo al Patrimonio (Resultados acumulados provenientes por la adopción de NIIF).*

#### **4. Situación Fiscal**

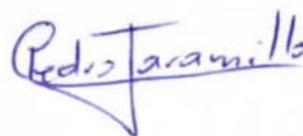
*Al cierre de los Estados Financieros la empresa no ha sido sujeta de revisión por parte de las autoridades fiscales, la Gerencia considera que no hay contingencias tributarias que podrían afectar la situación financiera de la empresa.*

#### **5. Aprobación de los estados financieros**

*Estos estados financieros, han sido aprobados por la Gerencia General y posterior aprobación por la Junta General de Socios incluidos: Estado de Situación Financiera, Estado de Resultados Integrales, Estado de Cambios en el Patrimonio, Estado de Flujo de Efectivo y Notas a los Estados Financieros, firmadas por el Representante Legal y el Contador.*



ING. DIEGO OSWALDO CONDO D.  
CONTADOR



ING PEDRO JARAMILLO JARAMILLO  
GERENTE