INSTITUTO DE MEDICINA DEL TRABAJO "IMETRAB"

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
Para el año que termina 31 de Diciembre 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

IMETRAB, fue legalmente constituida el 04 de enero del 2012, según escritura pública ante Notario Vigésimo Noveno del Distrito Metropolita de Quito y aprobado su constitución según Resolución de la Superintendencia de Compañías No. SC.IJ.DJC.Q.12.000479, siendo su domicilio principal es Abdón Calderón E-804 y Marquesa de Solanda, Cantón Sangolqui.
IMETRAB se creó con el propósito de entregar un servicio óptimo en el área de Medicina de Trabajo y Salud Ocupacional, para el mejor funcionamiento tanto de la Empresa como para preservar la salud del trabajador.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

2.1 Estado de Cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la International Accounting Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006.

2.2 Base de Consolidación

No Aplica

2.3 Base de Preparación

Los estados financieros de IMETRAB, han sido preparados sobre los costos reales operacionales, ya que es una empresa de constitución nueva adoptando desde un principio la Normas NIIFs exigida por nuestro ente regulador Superintendencia de Compañías.
A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la empresa en la preparación de sus estados financieros:

2.4 Efectivo y equivalentes al efectivo

Incluyen aquellos efectivos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformas rápidamente en efectivo en un plazo inferior de 3 meses.

2.5 Cuentas y Documentos por Cobrar

Corresponde principalmente aquellos deudores pendientes de pago por los servicios que hemos brindado. Se contabiliza a su valor real y no generan intereses ni provisiones ya que son clientes pagaderos.

2.6 Propiedades, Planta y Equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se valorizan inicialmente a su costo que comprende su precio de compra y cualquier costo directamente atribuible para poner al activo en condiciones de operación para su uso destinado.
Posteriormente al registro inicial, los elementos de propiedad, planta y equipo son rebajados por la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro.

2.6.1

2.6.2 Método de depreciación y vida útiles

El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisadas al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva.

A continuación se presenta las principales partidas de propiedad, planta y equipos, y las vidas útiles utilizadas en el cálculo de depreciación:

Ítem	Vida Útil (en años)
Muebles y enseres	10
Maquinaria y equipo	10

2.7 Activos Intangibles

Los activos intangibles son los costos totales en que se incurrieron para la constitución de la compañía como notarias, abogados y especies.

2.7.1 Método de amortización activos intangibles

Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar la nueva expectativa se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisadas al final de cada amo, siendo el efecto de cualquier cambio

2.8 Cuentas y documentos por pagar

Corresponde principalmente a cuentas propias del giro del negocio, así como las obligaciones tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales. Las cuentas y documentos por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses.

2.9 Impuesto a la Renta por pagar

El impuesto a las ganancias se determina usando las tasas de impuesto y leyes aprobadas en la Ley de Régimen Tributario interno.

2.10 Ingresos de actividades ordinarias – prestación de servicios

Los ingresos provenientes a la prestación de servicios en el curso ordinario de la actividad propia de la empresa se valoran al valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir.

2.11 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que con incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

3. ESTIMACION Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF, requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad

económica de la empresa con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que formas parte de los estados financieros. La administración cree que tales supuestos y estimados estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento de los cuales fueron llegar a diferir de sus efectos finales. Las estimaciones y juicios se evalúan continuamente y se basan en la experiencia y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros que se consideran razonables bajo las circunstancias.

3.1 Deterioro de Activos

A la fecha de cierre de cada periodo, la administración analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio que los referidos activos hubieren sufrido una pérdida por deterioro.

Durante el año en cierre 2015, no se ha reconocido pérdidas por deterioros en sus rubros de activos.

3.2 Estimación de Vida Útil maquinaria y muebles

La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.6.1

4. CUENTAS POR COBRAR CLIENTES

El resumen de cuentas por cobrar es como sigue:

	2015	2014
Clientes locales	1.489,84	2.328,48

Las cuentas por cobrar corresponden a:
Saldo de Exploraciones Mineras $ 1.489,84

5. PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de la cuenta propiedad, planta y equipo es la como sigue:

	2015	2014
Costo	12.432,60	12.432,60
Depreciación Acumulada	(1.527,03)	(737,07).
Saldo Diciembre 31, 2015	10.905,57	11.695,53 .

Clasificación:

Muebles y Enseres	1.947,34	2.199,12
Maquinaria y Equipo	8.958,23	9.496,41 .
Total	10.905,57	11.695,53 .

6. ACTIVO INTANGIBLE

Un resumen de la cuenta de activo intangible:

		2015	2014
Constitución de la Compañía	Costo	939,35	939.35
Depreciación Acumulada		(791,48)	(593,61) .
Saldo Diciembre 31, 2015		147,87	345,74 .

7. CUENTA POR PAGAR

Un resumen de la cuenta por pagar es la siguiente:

	2015	2014
Proveedores por pagar	3.157,66	5.066,92
Saldo Diciembre 31, 2015	3.157,66	5.066,92

Al 31 de diciembre del 2015 el saldo por pagar de proveedores representa a:

Proveedor	Valor (en miles de dólares)
• Vacunamed	$ 697,49
• Gadere	$ 8,92
• Biodilab	$ 2.451,25
• **Total**	**$ 3.157,66**

8. OBLIGACIONES POR PAGAR

Un resumen de la cuenta es la siguiente:

	2015	2014
Sueldos e IESS empleados por pagar	3.813,25	1.981,03
Impuestos por pagar		161,98
Otras cuentas por pagar		2.457,83
Saldo Diciembre 31, 2015	3.813,25	4.600,84

9. PATRIMONIO

9.1 Capital Social

	2015	2014
Capital Social	6.655,00	6.655,00
Saldo Diciembre 31, 2015	6.655,00	6.655,00

9.2 Reserva Legal

	2015	2014
Reserva Legal	6,12	-
Saldo Diciembre 31, 2015	6,12	-

9.3 Utilidades no distribuidas del periodo anterior

	2015	2014
Utilidad no distribuidas	975.24	-
Saldo Diciembre 31, 2015	975.24	-

Por decisión del directorio, las utilidades que resultaron del ejercicio anterior, se cubrió la pérdida de ese mismo periodo y todas las utilidades que se generen, no serán distribuidas hasta tener más solvencia para la empresa.

9.4 Pérdida acumulada de ejercicios anteriores

	2015	2014
Pérdida acumulada anteriores	-	2.543,31
Saldo Diciembre 31, 2015	-	2.543,31

En el periodo que termina 2015, la pérdida se eliminó con la utilización de la utilidad no distribuidas del 2014.

9.5 Utilidad del ejercicio corriente

	2015	2014
Utilidad del ejercicio	122,35	3.518,55
Saldo Diciembre 31, 2015	122,35	3.518,55

La utilidad del ejercicio 2014, fue utilizada para cubrir el saldo de la pérdida del año 2014, quedando solo para el 2015 el resultado del ejercicio corriente.

10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIÓDO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2014 y al fecha de emisión de los estados financieros marzo de 2015, no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.

11. APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2015, han sido aprobados y presentados por la Junta de Directorio y los Accionistas el 15 de marzo del 2016 sin modificaciones.