

MEDIFRA SOLUCIONES MEDICO OCUPACIONALES ECUADOR CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre del 2017

Abreviaturas:

NIIF	- Normas Internacionales de Información Financiera
NEC	- Normas Ecuatorianas de Contabilidad
US/.	- Dólares estadounidenses
PYME	- Pequeña y Mediana Empresa

MEDIFRA SOLUCIONES MEDICO OCUPACIONALES ECUADOR CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

**POR EL PERIODO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017
EXPRESADAS EN DÓLARES DE E.U.A.**

1. IDENTIFICACION Y OPERACIONES DE LA COMPAÑÍA

COMPAÑÍA MEDIFRA SOLUCIONES MEDICO OCUPACIONALES CIA LTDA., fue constituida el 7 de octubre de 2011 y existe bajo las leyes ecuatorianas desde su inscripción en el Registro Mercantil, con un plazo de duración de cincuenta años. Su domicilio principal es la ciudad de Sangolquí, Cantón Rumiñahui, Av. San Luis 315 y Décima Transversal . El capital suscrito es de US\$ 400,00 dólares Americanos.

La compañía se dedicará exclusivamente al transporte terrestre comercial de carga pesada a nivel nacional, sujetándose a las disposiciones de la Ley Orgánica COMERCIALIZACION DE EMPAQUES Y ARTICULOS RELACIONADOS. ACTIVIDADES COMERCIALES A CARGO DE COMISIONISTAS., sus Reglamentos y las Disposiciones que emitan los organismos competentes en esta materia.

2. POLITICAS CONTABLES

a. Declaración de cumplimiento con la NIIF para PYMES

A partir del 1 de Octubre del 2012, los estados financieros de la Compañía fueron preparados y presentados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades - (NIIF para las PYMES), de acuerdo con las disposiciones contenidas en la Resolución No.08.G.DSC.010 emitida por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador y sus posteriores regulaciones a través de las resoluciones No. SC.Q.ICI.CPAIFRS.11 y SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010. La NIIF para Pymes utilizada en la preparación de estos estados financieros corresponde a la última versión vigente, traducida oficialmente al idioma castellano por el IASB, de conformidad con el instructivo No.SC.DS.G.09.006 emitido por la Superintendencia de Compañías en el Ecuador.

Los estados financieros de la Compañía comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017; incluyen además los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con la última traducción vigente de la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades, emitida oficialmente al idioma castellano por el IASB.

b. Negocio en Marcha

La NIIF para PYMES parte de la hipótesis de negocio en marcha y por lo tanto la Gerencia evalúa la continuidad de las operaciones del ente contable, a menos que se indique todo lo contrario.

MEDIFRA SOLUCIONES MEDICO OCUPACIONALES ECUADOR CIA LTDA, es una sociedad con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

c. Juicios y estimaciones de la gerencia

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

3. PATRIMONIO

Capital

El capital de la compañía está conformado por US\$ 400.00 US\$ 1 cada una.

Resultados

Corresponden a los saldos de pérdidas y utilidades de años anteriores que no han sido compensadas o distribuidas a sus accionistas.

4. INGRESOS

Al 31 de diciembre del 2015 los ingresos corresponden a la prestación de **COMERCIALIZACION DE EMPAQUES Y ARTICULOS RELACIONADOS. ACTIVIDADES COMERCIALES A CARGO DE COMISIONISTAS**, por un monto de US\$ 109.755.76. Los ingresos han sido registrados basándose en el principio del devengado, es decir que fueron reconocidos como ingreso en la medida en que el trabajo ha sido desarrollado y aceptado por el cliente, independientemente de la facturación o cobro.

5. GASTOS DE ADMINISTRACION Y FINANCIEROS

Los gastos administrativos y financieros generados en la operación del negocio durante el período 2015 son de \$ 93717.97

6. IMPUESTO A LA RENTA

Conciliación tributaria

La tarifa para el impuesto a la renta en el período 2017 se calcula sobre la base del 25% de las utilidades tributarias. Los dividendos en efectivo que se declaren o distribuyan a favor de accionistas nacionales se encuentran sujetos a retención en los porcentajes conforme a lo señalado en la normativa tributaria.

La compañía generó US\$ 16037.79 de Utilidad,
15% Participación de Trabajadores \$ \$ 2405.66
25% Impuesto a la renta \$ 3408.03
Retenciones en la Fuente Presente año \$ 2135.06
Valor a pagar \$ 1272.97

Contingencias

La Compañía no ha sido revisada por las autoridades tributarias, por lo tanto a la fecha de este informe están abiertos para revisión los ejercicios 2017.

