

STETICUS CIRUGIA PLASTICA Y AFINES STETICUSPLASST CIA. LTA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR LOS EJERCICIOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1.- INFORMACION GENERAL

STETICUS CIRUGIA PLASTICA Y AFINES STETICUSPLASST CIA. LTA., es una compañía de prestación de servicios médicos y quirúrgicos en el área de cirugía plástica, establecida en 2012, constituida bajo las leyes de la República del Ecuador el 10 de abril de 2012, e inscrita en el registro mercantil de la ciudad de Quito, el 10 de abril del 2012, bajo el número 1117, tomo 143.

2.- RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS:

2.1 Declaración de cumplimiento

A continuación se resumen las principales políticas de contabilidad que sigue la Compañía, para la preparación y presentación de sus estados financieros, éstas están de acuerdo con Normas Internacionales de Contabilidad IASB y adoptadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y que están vigentes al 31 de diciembre de 2015.

Estas normas requirieron que la Gerencia efectúe ciertas estimaciones y utilice ciertos supuestos, para determinar la valuación de algunas de las partidas incluidas en los estados financieros, y para efectuar las revelaciones que se requiere presentar en los mismos. La Gerencia consideró que las estimaciones y supuestos utilizados, así como las revelaciones que se presentan en este informe fueron los adecuados en las circunstancias, las mismas que cumplen con los requerimientos de Normas Internacionales de Información Financiera. Las notas que se mencionan a continuación resumen tales políticas y su aplicación.

Cualquier información adicional requerida por las Normas Internacionales de Información Financiera y Superintendencia de Compañías que contenga comentarios de la Gerencia de carácter general serán expuestos en el Informe a la Gerencia, por lo tanto, la lectura de los estados financieros adjuntos debe ser realizada conjuntamente con el Informe de Gerencia.

2.2 Bases de presentación

Los estados financieros de STETICUS CIRUGIA PLASTICA Y AFINES STETICUSPLASST CIA. LTA. comprenden el estado de situación financiera al 31 de diciembre de 2015 y los estados de resultados integrales, cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo. Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera NIIF.

a) Moneda de presentación

Los registros contables de la Compañía se llevan en Dólares de E.U.A., que es la unidad monetaria adoptada por la República del Ecuador.

b) Estimaciones efectuadas por la Gerencia

La preparación de los estados financieros adjuntos de conformidad con NIIF requieren que la Gerencia realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. Los resultados finales pueden diferir de estas estimaciones.

2.3 Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

2.4 Impuesto a la Renta

Impuesto a la renta corriente

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando la tasa fiscal vigente al final de cada periodo.

2.5 Reconocimiento de ingresos y costos

Los ingresos y costos derivados de la prestación de servicios, se reconocen considerando el grado de realización de la prestación a la fecha de cierre cuando el resultado de la transacción puede ser estimado con fiabilidad. Esta circunstancia se produce cuando el importe de los ingresos; el grado de realización.

En el caso de prestación de servicios cuyo resultado final no puede ser estimado con fiabilidad, los ingresos sólo reconocen hasta el límite de los gastos reconocidos que son recuperables.

2.6 Reconocimientos de gastos

Los gastos de operación se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientes de la fecha en que se realice el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

1. EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO:

Al 31 de diciembre del 2015, el efectivo y equivalente de efectivo y bancos se conformaba de la siguiente manera:

Bancos	2016.08
Inversiones Temporales	511.12
TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO	2527.20

2. PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Pagos anticipados y otras cuentas por cobrar se compone de la siguiente manera:

Cliente	4761.16
Otras Cuentas por Cobrar	6130.18
Crédito tributario Renta e Iva	43427.91
TOTAL PAGOS ANTICIPADOS Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR	54319.25

3. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta es:

Inventario	14480.79
TOTAL INVENTARIOS	14480.79

4. ACTIVOS FIJOS:

Al 31 de diciembre del 2015, los Activos Fijos se compone de la siguiente manera:

		34812.50
Vehículo	34812.50	
I-I Dep. Acum. Activo Fijo		-22048.02
TOTAL ACTIVO FIJO NETO		12764.48

5. CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2015, las Cuentas por Pagar se conformaba como sigue:

Proveedores Locales		84226.42
TOTAL CUENTAS POR PAGAR		84226.42

6. CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS:

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Gastos acumulados y otras cuentas por pagar se compone de la siguiente manera:

Sueldos y Beneficios Sociales por Pagar		10497.47
TOTAL GTOS ACUM. Y OTRAS CTAS POR PAGAR		10497.47

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR:

Al 31 de diciembre del 2015, el saldo de la cuenta Impuestos por Pagar se conformaba de la siguiente manera:

Otras cuentas por Pagar		7885.72
TOTAL IMPUESTOS POR PAGAR		7885.72

8. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2015 el capital social se encontraba conformado por 5.000 acciones ordinarias y nominativas de UDS \$ 1 cada una totalmente pagadas.

9. RESERVAS:

La compañía registra reservas al 31 de Diciembre del 2015:

RESERVA LEGAL	\$ 5099.99
---------------	------------

10. RESULTADOS ACUMULADOS:

Al 31 de diciembre del 2015, los resultados acumulados son de \$ 45662.37.

11. RESULTADOS DEL EJERCICIO

Al 31 de diciembre del 2015, la PERDIDA del Ejercicio es de: USD \$ 74.280,25