

MEDTRAVEL ECUADOR CIA. LTDA.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014
(EXPRESADO EN DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA)**

MEDTRAVEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

Al 31 de diciembre 2014

Expresado en USD

2014

ACTIVO

ACTIVO CORRIENTE

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR NO RELACIONADOS 65,142.74

OTRAS CUENTAS POR COBRAR 55,170.27

CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DEL SUJETO PASIVO (RENTA) 4,209.76

ANTICIPO PROVEEDORES -

TOTAL ACTIVO CORRIENTE 124,522.77

ACTIVO NO CORRIENTE

TERRENOS 292,800.00

INSTALACIONES/EDIFICIOS 420,839.42

EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE 20,845.63

VEHICULO, EQUIPO DE TRANSPORTE Y CAMINERO MOVIL 34,000.00

(-) DEPRECIACION ACUMULADA PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO (47,751.91)

TOTAL ACTIVO NO CORRIENTE 720,733.14

ACTIVOS INTANGIBLES

GASTOS DE CONSTITUCION 527.72

(-) AMORTIZACION ACUMULADA INTANGIBLES (527.72)

TOTAL ACTIVOS INTANGIBLES

TOTAL ACTIVO 845,255.91

PASIVOS**PASIVO CORRIENTE**

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A PROVEEDORES LOCALES NO RELACIONADOS

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A NO RELACIONADOS LOCALES 7,955.55

OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A NO RELACIONADOS LOCALES IESS 3,595.71

IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO

PARTICIPACION TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO

TOTAL PASIVO CORRIENTE 11,551.26

NO CORRIENTES

OBLIGACIONES CON INST. FINANCIERAS LOCALES 496,578.94

PRESTAMOS DE ACCIONISTAS / LOCALES 85,157.03

PROVISIONES POR JUBILACION PATRONAL

PROVISIONES POR DESAHUCIO

TOTAL PASIVO NO CORRIENTE 581,735.97

TOTAL PASIVO	<u>593,287.23</u>
PATRIMONIO	
CAPITAL SOCIAL SUSCRITO Y PAGADO	400.00
RESERVA LEGAL	
APORTE FUTURAS CAPITALIZACIONES	953,250.00
(-) PERDIDAS ACUMULADAS AÑOS ANTERIORES	(373,726.62)
RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION DE NIIF	(285,270.51)
PERDIDA DEL EJERCICIO CORRIENTE	(42,684.19)
TOTAL PATRIMONIO	<u>251,968.68</u>
TOTAL PASIVO Y PATRIMONIO	845,255.91

-

CONTADOR GENERAL
C.B.A. PAUL VACA
REG.No 17-01526

MEDTRAVEL ECUADOR CIA. LTDA.
ESTADO DE RESULTADOS
Del 01 de enero 2014 al 31 de diciembre 2014

INGRESOS

OPERACIONALES **7,766.04**

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 12% IVA 7,766.04

VENTAS NETAS LOCALES GRAVADAS CON TARIFA 0% IVA

NO OPERACIONALES

INGRESO COMO REEMBOLSO (INFORMATIVO)

TOTAL INGRESOS **7,766.04**

COSTOS Y GASTOS

GASTOS ADMINISTRATIVOS

SUELDOS Y SALARIOS 32,545.66

BENEFICIOS SOCIALES, INDEMNIZACIONES Y OTRAS REMUNERACIONES QUE NO GRAVAN IESS 4,650.29

APORTE A LA SEGURIDAD SOCIAL (INCLUYE FONDO DE RESERVA) 3,954.28

ARRENDAMIENTO INMUEBLES

MANTENIMIENTO Y REPARACIONES

COMBUSTIBLE

GASTOS DE VIAJE

DEPRECIACION NO ACELERADA DE PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	6,800.00
PAGOS POR OTROS SERVICIOS	2,500.00
TOTAL COSTOS Y GASTOS	50,450.23
PERDIDA DEL EJERCICIO	<u>(42,684.19)</u>

CONTADOR GENERAL
C.B.A. PAUL VACA
REG.No 17-01526

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

1.- **OPERACIONES**

La Compañía se constituyó en la Republica del Ecuador con domicilio principal en la ciudad de Quito. Su principal objeto social es la venta de boletos aéreos.

2.- **PRINCIPIOS Y POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

2.1 **Estado de cumplimiento**

Los Estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

Los estados de situación financiera de acuerdo a NIIF al 31 de diciembre del 2011 y el estado de situación financiera de apertura al 1 de enero del 2011, han sido preparados exclusivamente para ser utilizados por la administración de la Compañía como parte del proceso de conversión a NIIF para el año terminado el 31 de diciembre del 2013.

Los estados financieros de MEDTRAVEL ECUADORCIA LTDA.. al 31 de diciembre del 2014, los cuales fueron emitidos por la Compañía con fecha 01 de abril del 2016, fueron preparados de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador, los cuales fueron considerados como los principios de contabilidad previos (PCGA anteriores), tal como se define en la NIIF 1 Adopción por primera vez de las Normas Internacionales de Información Financiera, en lo relacionado a la preparación del estado de situación financiera de acuerdo a NIIF al 1 de enero del 2013. Los PCGA anteriores difieren en ciertos aspectos de las NIIF.

Estos estados financieros presentan razonablemente la posición financiera de MEDTRAVEL ECUADORCIA. LTDA. al 31 de diciembre del 2014, los resultados de las operaciones y sus flujos de efectivo por el año terminado en esa fecha.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros (no consolidados). Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre 2013, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

2.2 **Bases de preparación**

Los Estados Financieros de MEDTRAVEL ECUADORCIA. LTDA. Comprenden el Estado de Situación Financiera al 01 de enero de 2011

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

(fecha de transición), 31 de diciembre de 2011 y 31 de diciembre del 2013, los estados de resultados integrales, de cambios en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados al 31 de diciembre 2013 y 2011.

Estos estados financieros han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), autorizadas por la Superintendencia de Compañías, según Resoluciones No. 08.G.DSC.010 del 20 de noviembre del 2008 y con la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2010 y disposiciones legales establecidas en la Ley de Régimen Tributario Interno, organismos encargados de su control y vigilancia, impositiva.

3. Efectivo (Caja), Bancos.

La Compañía al término del año gravable 2014 presenta un saldo de \$0.00,

4. Cuentas y Documentos por cobrar clientes – corrientes.

Las cuentas por cobrar tienen un promedio de cobro de 60 días, las cuales suman \$.65.142,74. Esta cartera corresponde a boletos que se deben cobrar de clientes a crédito las cuales quedaron pendientes y que se trasladarán a la empresa relacionada en el próximo periodo.

Además se tiene el valor de cobrar de \$ 55.170,27, el que corresponde a la empresa relacionada.

5. Propiedades, Planta y Equipo.

Un resumen de Propiedades, Planta y Equipo, es como sigue:

Terrenos	292.800
Instalaciones	420.839
Vehículo	34.000
Equipo de Computación	20.845

Se realizó la Depreciación acumulada por \$6.800,00 llegando el acumulado a \$47.751,91

6. Cuentas y Documentos por pagar proveedores – corrientes.

Las Cuentas por pagar proveedores ascienden a un valor de \$. 0.00 Se cerró sin saldos por pagar pues se incrementó el valor de cuentas por pagar a Accionistas a \$ 85.157,03 que se hicieron cargo de los acreedores. Además los valores a instituciones públicas.

,7. Obligaciones con instituciones financieras.

Corresponde a un préstamo otorgado por CFN por un monto de \$496.578,94 al cual se le realizaron abonos como cargo de Intereses por pagar.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

8. Normas Internacionales de Información Financiera (NIIFS)

La Superintendencia de Compañías dispone que las Normas Internacionales de Información Financiera “NIIF” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia para el registro, preparación y presentación de los Estados Financieros. Según resolución No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, y SC.DS.G.09.006 del 17 de diciembre del 2009. De acuerdo con este cronograma **MEDTRAVEL ECUADORCIA. LTDA.** Utilizará las NIIF a partir del 01 de enero del 2012, siendo el 01 de enero del 2011, su fecha de transición.

Hasta el 31 de diciembre del 2011, la Compañía preparó sus estados financieros de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador. Desde el 1 de enero de 2013, los estados financieros de la Compañía son preparados de acuerdo a NIIF.

La aplicación de NIIF supone, con respecto a los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros correspondientes al año 2011:

- . Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- . Incorporación de un nuevo estado financiero, el estado de resultado integral; y,
- . Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

Entre otras Normas Internaciones de Información Financieras la compañía aplico:

NIC - 1	Presentación de estados financieros
NIC - 7	Flujos de efectivo
NIC - 8	Políticas contables, cambios en las estimaciones contables y errores.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

NIC - 12	Impuestos sobre las ganancias.
NIC - 16	Propiedad planta y equipo.
NIIF - 1	Adopción por primera vez.
NIIF - 7	Instrumentos financieros.

Para la presentación y preparación de los estados financieros, se utilizaron y se aplicaron excepciones obligatorias y exenciones optativas según se establece en la NIIF 1.

8.1 Conciliación entre NIIF y principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador

Las conciliaciones que se presentan a continuación muestran la cuantificación del impacto de la transición a las NIIF sobre la situación financiera, resultado integral y flujos de efectivo previamente informados de **MEDTRAVEL ECUADOR CIA. LTDA.**

9. Estimaciones contables

La preparación y presentación de los estados financiero de acuerdo a las Normas NIIF,, requieren que la administración registre estimaciones y supuestos que afectan a los saldos reportados de activos y pasivos. Los resultados actuales pueden diferir de aquellas estimaciones. Tal como lo exige la NIIF 1, estas políticas han sido determinadas según su vigencia al 31 de diciembre del 2013, aplicadas uniformemente en los periodos presentados. Los estados financieros no consolidados de resultados integrales de cambios en el patrimonio y de flujos en efectivo por los años terminados al 31 de diciembre del 2011 y 2010 han sido preparados de acuerdo a las NIIFS.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

9.1 Flujos de efectivo

Para la elaboración del estado de flujo de efectivo, la Compañía registra todos sus documentos de mayor liquidez adquiridos y con vencimientos de hasta tres meses, como equivalente de efectivo.

10. PATRIMONIO

10.1 Capital.

Al 31 de diciembre del 2014, el capital social de **MEDTRAVEL ECUADOR CIA. LTDA**, está integrado por USD 400.00, participaciones ordinarias y nominativas, negociables por un valor de USD \$ 1.00 cada una a valor nominal unitario.

10.2 Aportes para Futuras capitalizaciones.

En esta cuenta con saldo de \$953.250, al 31 de diciembre 2014, se direccionaron parte de los valores que uno de los accionistas inyectó como inversión de apertura, y principalmente las Obras en construcción de la Casa de Retiro medicinal, las cuales se tomó la decisión de capitalizarlas para mejorar la solidez de la empresa, además de la participación en procesos de calificación. Actualmente la compañía se encuentra en el proceso legal del aumento de capital

11. SITUACIÓN TRIBUTARIA

11.1 Código Orgánico de la Producción.

En diciembre del 2010, del Registro Oficial No. 351 del código Orgánico de la Producción, comercio e Inversiones se incluye entre otros aspectos tributarios:

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014

- ✓ La reducción progresiva en tres puntos porcentuales en la tarifa del Impuesto a la Renta para sociedades, es así, 24% paga el año 2011, 23% para el año 2013 y 22% a partir del año 2013 .
- ✓ Exoneración de Retención en fuente de Impuesto a la Renta en pago de intereses de créditos externos emitidos por Instituciones Financieras.
- ✓ Reducción progresiva del porcentaje de Retención en la fuente de Impuestos a la Renta en pagos al exterior, conforme la tarifa de impuesto a la Renta para sociedades .
- ✓ La exoneración del impuesto a la salida de divisas en los pagos de capital e intereses por créditos otorgados por Instituciones Financieras destinados al financiamiento de inversiones según el código de la producción.

11.2 Ley de Fomento ambiental y optimización de los ingresos del Estado.

En noviembre 24 del 2011 del Registro Oficial No. 583 del Suplemento de la Ley de Fomento ambiental y optimización de los Ingresos del Estado entre otros aspectos tributarios:

- ✓ El impuesto a la salida de divisas (ISD) se incremento del 2% al 5% , puede ser utilizado como crédito tributario del Impuesto a la Renta.

11.3 Intervención Tributaria.

La Compañía no ha sido auditada tributariamente por parte del Servicio de Rentas Internas hasta el presente ejercicio económico. Sin embargo se han tenido que presentar algunos requerimientos de información que nos ha solicitado la Administración Tributaria. Además llegaron Notificación Preventivas por las deudas pendientes que se mantienen.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2014**

12. OTRAS REVELACIONES

En cumplimiento con disposiciones legales emitidas por la Superintendencia de Compañías, este informe incluye todas las notas correspondientes, aquellas no descritas son inmateriales y/o inaplicables para su revelación y lectura de terceros.

13. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de Diciembre del 2014 y la fecha de preparación del presente informe , no se han producido eventos, que en opinión de la Gerencia, y administración deban ser revelados o podrían tener un efecto importante en los Estados financieros adjuntos.

----- X -----