

MEDICAL DIAGNOSTICA MEDICALAB S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO

La ~~Compañía~~ **MEDICAL DIAGNOSTICA MEDICALAB S.A.** Fue constituida en la ciudad de Guayaquil, mediante escritura pública el 11 de Enero del 2013 otorgada por el Dr. Javier Gonzaga Tama Notaria Decima Cuarta del Canton Guayaquil e inscrita en el Registro Mercantil del Canton Guayaquil el 14 de Febrero de 2013. Su actividad principal es la Ventas al por mayor de Equipo Medico incluso partes y piezas.

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Las políticas contables de la compañía son las establecidas por la Federación nacional de Contadores del Ecuador y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador. Estas políticas están basadas en Normas Ecuatorianas de Contabilidad, las cuales requieren que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la evaluación y presentación de algunas partidas que conforman 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. También se recuerda que mediante Resolución No.SC.Q.IC1.004 del 21 de Agosto del 2006 y publicada el 04 de Septiembre del 2006 donde la SIC dispuso que sus controladas adopte las NIIF a partir del 01 de Enero del 2009, y con la Resolución No. ADM.8199 del 03 de Julio del 2008 publicada en el RO 378 del 10 de Julio 2008 la SIC rectificó las NIIF, la SIC mediante Resolución No.08.G.DSC.010 del 20 de Noviembre del 2008 resolvió establecer el cronograma de Aplicación obligatoria de NIIF, Que con la Resolución No. SC.IC1.CPA.IFRS.G.11.010 del 11 de Octubre del 2011 publicada en el RO No. 566 del 28 de Oct del 2011 se dispuso que tipo de empresas pueden aplicar las NIIF PYMES, y que hasta el 31 de Mayo del 2011 se podía presentar el Cronograma de implementación de NIIF PYMES, y la Conciliación del Patrimonio Neto hasta el 30 de Noviembre del 2011.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la compañía en la preparación de sus estados financieros

1. Efectivos y Equivalentes

Registra los recursos de alta liquidez de los cuales dispone la entidad para sus operaciones regulares, según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39, se mide a su valor de transacción, el corriente de esta Entidad proviene de las Vtas de Equipos Medicos en la Ciudad de Guquil a continuación detallamos su saldo al 31 de Diciembre del 2015

Efectivos y Equivalentes	(US Dolares)
Bancos	<u>136.89</u>
Total	136.89

2. Cuentas por Cobrar Comerciales

Las Cuentas por Cobrar Comerciales según la NIC 32 y la NIC 39 y la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, se mide a su valor de la transacción inicial, esta constituida por los saldos de los clientes que tenemos en Guayaquil, por las Vtas son al Contado y Crédito, al 31 de Diciembre del 2015

Cuentas por Cobrar Comerciales	(US Dolares)
Cuentas por Cobrar Clientes	1,310.40
(-) Provision Ctas Incobrables	<u>(102.55)</u>
Costo Neto	1,207.85

3. Activos por Impuestos Corrientes

Este Saldo o Cta esta constituida según la Sección 29 NIIF PYMES y la NIC 12, se lo reconoce al valor de la transacción, por todas las Rta Pte Clientes, Rte Pte IVA, IVA Pagado, Anticipo Imp Renta, Crédito Tributario años anteriores que tenemos a nuestro favor como sujeto pasivo del Fisco el saldo al 31 de Diciembre del 2015

Activos por Impuesto Corrientes	
Rte Pte 1%	<u>496.92</u>
Total	496.92

4. Otras Cuentas por Cobrar

Esta detallado según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39 por las Cuentas por Cobrar a los Empleados, Anticipos Proveedores y cuentas por cobrar varias, se lo reconoce al Valor de la Transacción Inicial, al 31 de Diciembre del 2015

Otras Cuentas por Cobrar	
Ctas por Cobrar Accionistas	2,000.00
Otras Ctas por Cobrar	<u>18,169.93</u>
Total	20,169.93

5. Existencias

La Existencia cumpliendo con la disposición de la NIC 2 y la Sección 13 NIIF PYMES que habla sobre la Cta de Inventarios se reconoció al costo inicial y al final el valor neto realizable, la fórmula del costo de la mercadería esta basada en el Costo Promedio, considerando que hay que aplicar si hubo o no deterioro del valor del activo así como lo estima, a continuación detallamos al 31 de Diciembre del 2015 los saldos:

Modulo Contabilidad	
Existencias 31/12/15	(US Dolares)
Inventarios	<u>3,634.49</u>
Total	3,634.49

6. Otras Obligaciones Corrientes

Esta Cuenta esta constituida según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39, se lo reconoce al valor de la transacción, por los saldos de Impuestos por Pagar al SRI, las provisiones de los beneficios sociales de los empleados, también se especifica que no se hizo el estudio actuarial por provision de Jubilación Patronal y Bonificación por Desahucio, también Beneficios post-empleo, saldo al 31 de Diciembre del 2015

Otras Obligaciones Corrientes

Retenciones	125.00
Beneficios Sociales	367.82
Impuesto a la Renta	571.36
Obligaciones IESS	106.44
Participación Trabajadores	458.31
Total	1,628.93

7. Cuentas por Pagar Comerciales

Las Ctas por Pagar Comerciales según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39, se lo reconoce al valor de la transacción, esta constituidas por ctas por pagar nuestro Proveedor Local

Cuentas por Pagar Comerciales

Proveedores Locales	<u>1,152.47</u>
Total	1,152.47

8. Otras Cuentas por Pagar

El saldo según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39, se lo reconoce al valor de la transacción inicial, esta constituida por una Cta por Pagar varias, y prestamos por pagar a las Cia que se le ha solicitado, el saldo al 31 de Diciembre del 2015

Otras Cuentas por Pagar	
Ctas por Pagar Accionistas	4,868.36
Otras Ctas por Pagar	<u>8,587.01</u>
Total	13,455.37

9. Patrimonio Neto

Esta Cuentas según la Sección 11 y 12 NIIF PYMES, NIC 32 y 39 esta constituida por las Ctas de Capital, Reservas, Aportes de Socios y Resultados Acumulados del Ejercicio y también esta la nueva cta que nace con la Aplicación por primera vez de NIIF para PYMES, también se detalla la Cta al 31 de Diciembre del 2015

Patrimonio Neto	Saldo 31/12/15
Capital	2,000.00
Resultados del Ejercicio	2,025.75
Resultados Acumulados	<u>5,383.56</u>
Total	9,409.31

10. Ingresos por Actividades Ordinarias

Corresponde según la Sección 23 NIIF PYMES y la NIC 18, las Vtas durante todo el año 2015 esta constituida por los Ingresos Provenientes de la Vtas de Equipos Medicos en la Ciudad de Guayaquil se lo reconoce a su Valor Razonable:

INGRESOS ORDINARIOS

Ventas Locales	<u>49,691.79</u>
Total	49,691.79

11. Gtos Operativos

Corresponde a los Gtos de Administración y Ventas que se Incurren en el mejoramiento del Ingreso y así tener las expectativas esperadas:

Gtos Operativos	
Gastos Ventas	17,850.41
Gastos Administrativos	<u>8,020.24</u>
Total	25,870.65