

NORVIDA S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015

1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑIA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

NORVIDA S.A. fue constituida el 2 de Octubre del 2013, su actividad principal son las actividades realizadas por médicos y odontólogos.

Al 31 de diciembre del 2015, el número de empleados de la compañía fue de 61.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2015, fueron aprobados por el Directorio de la compañía en sesión que se llevo a cabo el 31 de Marzo del 2016.

2. RESUMEN DE PRINCIPALES POLITICAS DE CONTABILIDAD

BASES DE PRESENTACIÓN.- La Compañía presenta sus estados financieros en dólares estadounidenses que es la moneda funcional de Ecuador y además está sometida al control de la Superintendencia de Compañías del País; y, de acuerdo con la Resolución 06.Q.ICI. 004 del 21 de agosto de 2006 de este organismo de control a partir del 1 de enero del 2012, está obligada a presentar sus estados financieros preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información (NIIF) para PYMES, emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés).

Los Estados Financieros fueron preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por la Junta de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB por sus siglas en inglés). Excepto por la presentación de estados financieros comparativos en el periodo de transición. De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF 1) se requiere que las empresas que adopten NIIF para PYMES, en el primer periodo tomen como referencia el periodo inmediatamente anterior como periodo transitorio. Las NIIF utilizadas por la compañía son las aplicables al 31 de diciembre de 2015, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que le sean aplicables a partir del 2013.

Uso de estimaciones en la preparación de los estados financieros.

La preparación de los estados financieros de conformidad con estas bases de presentación requiere el uso de ciertos estimados contables. Así mismo,

requiere que la gerencia utilice su juicio en el proceso de aplicación de las políticas contables de la Compañía y que realice estimaciones que afectan las cifras de activos y pasivos, la divulgación de los activos y pasivos contingentes, y los montos de ingresos y gastos registrados durante el año respectivo.

De acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF 1) para PYMES, la empresa tomo como referencia el periodo inmediatamente anterior como período transitorio. Las NIIF utilizadas por la compañía son las aplicables al 31 de diciembre de 2015, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que le sean aplicables a partir del 2013.

La empresa por tener la actividad de servicios, sus cuentas no se vieron afectadas con la aplicación de la NIIF por primera vez.

1. Cuentas por cobrar clientes.- Representan los saldos por cobrar por las ventas de las actividades de los médicos y odontólogos de la clínica que se ha generado al IESS.

2015

Cuentas por cobrar clientes	<u>\$ 681,433.64</u>
-----------------------------	-----------------------------

2. Propiedades, planta y equipos.- Corresponden a los activos fijos que posee la empresa, se han realizado compras principalmente para una mejor atención a los pacientes que acuden a la clínica, como muebles y equipos de oficina, además de los equipos y herramientas de trabajo para la atención de los odontólogos.

	Muebles y Enseres	Equipos de Oficina	Equipo de Computo	Equipos de Trabajo	Total
Saldo 31-12-2014	\$ 14,715.00	\$10,505.73	\$18,582.92	\$32,211.10	\$ 76,014.75
Adquisiciones	\$ 550.00	\$ 2,189.00	\$ 5,028.62	\$ 8,073.85	\$ 60,519.57
Saldo 31-12-2015	<u>\$ 15,265.00</u>	<u>\$12,694.73</u>	<u>\$23,611.54</u>	<u>\$40,284.95</u>	<u>\$ 91,856.22</u>

3. Cuentas por Pagar.- El resumen de los acreedores comerciales y otras cuentas por pagar es el siguiente

<u>2015</u>	
Proveedores Locales	\$ 466,489.52
Otras cuentas por pagar	\$ 42,731.54
Impuestos por pagar	\$ 2,021.22
Obligaciones con el IESS	<u>\$ 8,989.48</u>
	<u>\$ 520,231.78</u>

Proveedores no devengan intereses y el plazo para pagar dichas cuentas es de 1 a 30 días en la mayoría de los casos.

Otras cuentas por pagar corresponden a liquidaciones por pagar de empleados que salieron al término del año 2015, así también los impuestos pendientes por pagar que se realizaran al inicio del nuevo año.

Obligaciones con el IESS, por planillas de aportes generadas del mes de diciembre, que se pagaran en enero del siguiente año.

4. Provisiónes.- Debe reconocerse una provisión cuando se den las siguientes condiciones:

- una entidad tiene una obligación presente (ya sea legal o implícita) como resultado de un suceso pasado;
- es probable que la entidad tenga que desprenderse de recursos, que incorporen beneficios económicos para cancelar tal obligación; y
- puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

Beneficios Sociales	2015
Décimo Tercero	\$ 2,890.11
Décimo Cuarto	\$14,072.23
Vacaciones	<u>\$19,984.88</u>
<u>\$36,947.22</u>	

5. Participación de trabajadores.- Sera el valor a repartir entre los empleados que formaron parte de la compañía en el año 2015.

	2015
Participación Utilidades	\$ 37,443.36

6. Capital Social.- Es el capital social autorizado, está constituido por 800 acciones de valor nominal unitario de \$ 1.

7. Reserva Legal.- La Ley de Compañías requiere que por lo menos el 10% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que este como mínimo alcance el 50% del capital social.

	2015
Reserva Legal 2014	\$ 8,698.94
Reserva Legal 2015	<u>16,477.90</u>
	\$ 25,176.84

8. Resultado del Ejercicio.- Luego de reparto de utilidades, pago de impuesto a la renta y reserva legal, queda una ganancia para la compañía de **\$ 148,301.13**

Atentamente,



Kevin Villon B.
Contador General