

**NORVIDA S.A.**

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**1. IDENTIFICACION DE LA COMPAÑÍA Y ACTIVIDAD ECONOMICA**

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

Al 31 de diciembre del 2017, el número de empleados de la compañía fue de 43.

Los Estados Financieros por el periodo terminado al 31 de diciembre del 2017, fueron aprobados por el Directorio de la compañía en sesión que se llevo a cabo el 02 de Abril del 2018.

**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 período 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 período tomen como referencia el periodo inmediatamente anterior como período transitorio. Las NIIF utilizadas por la compañía son las aplicables al 31 de diciembre de 2017, 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 2017, incluyendo las modificaciones e interpretaciones relevantes que le sean aplicables a partir de 2013.

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

- 1. Efectivo y equivalente al efectivo.-** Incluye el efectivo disponible, depósitos en bancos netos.
- 2. Pagos anticipados.-** Valor correspondiente a Depósito en Garantía que asciende a \$ 1200.00.
- 3. Propiedades, planta y equipos.-** Corresponden a los activos fijos que posee la empresa, no se han realizado compras para el periodo 2017.

	<u>Muebles y Enseres</u>	<u>Equipos de Oficina</u>	<u>Equipo de Computo</u>	<u>Equipos de Trabajo</u>	<u>Total</u>
<b>Saldo 31-12-2016</b>	\$ 15,265.00	\$12,694.73	\$23,611.54	\$40,284.95	\$ 91,856.22
<b>Adquisiciones</b>	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00	\$ 0.00
<b>Saldo 31-12-2017</b>	<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>

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

	<u>2017</u>
<b>Proveedores Locales</b>	\$ 134,386.23
<b>Otras cuentas por pagar</b>	\$ 19,978.05
<b>Impuestos por pagar</b>	\$ 4,381.20
<b>Obligaciones con el IESS</b>	<u>\$ 6,658.82</u>
	<b><u>\$ 165,404.30</u></b>

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

Obligaciones con el IESS, por planillas de aportes generadas del mes de diciembre, así también los impuestos pendientes por pagar que se realizarán al inicio del nuevo año.

**5. Provisiones.-** 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**

**2017**

Décimo Tercero	\$ 2,240.09
Décimo Cuarto	\$13,404.17
Vacaciones	\$22,362.39
Jubilación Patronal	\$ 8,977.87
Vacaciones	\$ 6,333.29
	<b><u>\$53,317.81</u></b>

**6. Participación de trabajadores.-** Sera el valor a repartir entre los empleados que formaron parte de la compañía en el año 2017.

**2017**

Participación Utilidades	\$ 21,668.96
--------------------------	--------------

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

**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 \$ **52,195.11**

Atentamente,



**Kevin Villon B.**

**Contador General**