

## **SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA SURGIPLASTIC S.A**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

### **I. OPERACIONES Y ENTORNO ECONOMICO**

#### **NOTA No.1.- ACTIVIDAD ECONOMICA Y CONSTITUCION**

Con fecha 31 de Octubre del 2013, ante la Notaria Décima Primera Primero del Cantón Quito Ab. Cecilia Buitrón Hermosa, se extendió la escritura pública de constitución de **SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA SURGIPLASTIC S.A.**, la cual se encuentra inscrita en el Registro mercantil el 12 de diciembre de 2013 bajo el No. 4885 repertorio 42712.

**SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA SURGIPLASTIC S.A.**, es una empresa privada que se dedica a actividades de coordinación, adquisición, o contratación de espacios o fletes y servicios de logística a los propietarios de medios de transporte, legalmente autorizados; y, venta de cupos disponibles o espacios a clientes o embarcadores, excluyendo los servicios de transporte aéreo, transporte público de carga y pasajeros y la provisión de personal, pudiendo realizar además actividades de Asesoría, consultoría, y actividades de promoción y marketing de servicios de transporte y logística y otras actividades que estén permitidas por la ley.

Se encuentra registrada en el Servicio de Rentas Internas con el número de Registro Único de Contribuyentes 1792489520001. Su domicilio legal se ubica en la Calle Azkunaga 219 Av. Brazil del Cantón Quito, provincia de Pichincha.

Los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015 fueron aprobados por la Asamblea General de Accionistas el 16 de marzo del 2015.

#### **NOTA No. 2.- POLÍTICAS CONTABLES APLICADAS**

Los estados financieros de la **SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA SURGIPLASTIC S.A.**, han sido preparados en U.S. dólares. A partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

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

Declaración de cumplimiento - Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera- NIIF.

• **SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA SURGIPLASTIC S.A**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014 (VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

**Bases de preparación** – Los estados de situación financiera han sido preparados conforme a la NIIFs para PYMES, aplicando los criterios de materialidad, costo beneficio, devengamiento, costo histórico, valor razonable como costo atribuido, reconocimiento del riesgo del crédito y riesgo de liquidez. Las partidas que componen el Balance fueron analizadas individualmente y las políticas contables que se aplican se encuentran bajo la norma NIIFs para PYMES siendo resueltas por la Administración de la Empresa. A continuación se detallan las notas a los Estados de Situación Financiera de las partidas que por la aplicación de NIIFs.

**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 y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera

**Activos Financieros** - La **SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA SURGIPLASTIC S.A.**, clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

### **2.1. Bases de presentación**

Los estados financieros de **SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA SURGIPLASTIC S.A.** a partir del año de implementación se presentarán según Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF's) adoptadas para su utilización en Ecuador, y representará la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales, las que serán aplicadas de manera uniforme.

La preparación de los estados financieros bajo NIIF's exige el uso de estimaciones y criterios contables, también exige que la administración ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía.

### **2.2. Moneda**

**SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA SURGIPLASTIC S.A.**, utiliza el dólar de los estados unidos de norte américa como su moneda funcional y moneda de presentación de sus estados financieros. La moneda funcional se ha determinado considerando el entorno económico principal en que la Compañía opera y la moneda en que se generan los principales flujos de efectivo.

### **2.3. Efectivos y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye el efectivo en caja, los saldos en bancos locales y extranjeros, los depósitos a plazo en entidades financieras locales y extranjeras, las inversiones

**SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA  
SURGIPLASTIC S.A**  
**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014**  
**(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

y los instrumentos financieros adquiridos con compromiso de compra-venta, y todas aquellas inversiones a corto plazo de alta liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos.

#### **2.4. Activos financieros**

Clasifica sus activos financieros en documentos y cuentas por cobrar y deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

##### **a. Documentos y cuentas por cobrar**

Los documentos y cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables hasta 160 días plazo, que no cotizan en un mercado activo; vencido este plazo las cuentas generarán un interés implícito por los días de mora, exceptuando las transacciones realizadas con empresas del Estado. Se incluyen en activos corrientes, excepto para vencimientos superiores a 12 meses desde de la fecha del balance, que se clasifican como activos no corrientes. Los documentos y cuentas por cobrar incluyen a los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

##### **b. Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar**

Las cuentas comerciales a cobrar se reconocen por su valor razonable (valor nominal que incluye un interés implícito). Se registran a valor nominal, debido a que los plazos de recuperación de las cuentas por cobrar son bajos y la diferencia entre el valor nominal y el valor justo no es significativa.

Se establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas comerciales a cobrar cuando existe evidencia objetiva de que la entidad no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las cuentas por cobrar.

El importe de la provisión es la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos futuros de efectivo estimados, descontados al tipo de interés efectivo.

#### **2.5. Propiedad, planta y equipo**

Propiedad, planta y equipo serán valorados por el Modelo del Costo, donde los elementos de propiedad, planta y equipo están expuestos, tanto en su reconocimiento inicial como en su medición subsecuente, a su costo histórico menos la correspondiente depreciación y deterioro; se considera un bien adquirido por la entidad como propiedad planta y equipo siempre y cuando su costo sea superior a los \$100 (cien dólares con 00/100), y en conjunto \$500 (quinientos dólares con 00/100) cuya vida útil sea mayor a un año y su costo se justifique dentro del estado financiero.

## **SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA SURGIPLASTIC S.A**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

El Costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo, como también los intereses por financiamiento directa o indirectamente relacionado con ciertos activos calificados.

Los desembolsos posteriores a la compra o adquisición (reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones, crecimientos, etc.) se incluyen en el valor del activo inicial o se reconocen como un activo separado, sólo cuando es probable que beneficios económicos futuros asociados a la inversión, fluyan hacia la Compañía y los costos puedan ser medidos razonablemente. Los desembolsos posteriores que correspondan a reparaciones o mantenimiento se cargan en el resultado del ejercicio en el que se incurren.

La depreciación de los activos fijos se calcula usando el método de línea recta para asignar los costos al valor residual sobre la vida útil técnica estimada.

El valor residual y la vida útil de los activos se revisan, y ajustan si es necesario, en cada cierre de balance, para estos porcentajes se considerarán aquellos que no excedan los establecidos por el régimen tributario.

Cuando el valor de un activo es superior a su importe recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable.

Las pérdidas y ganancias por la venta de activo fijo, se calculan comparando los ingresos obtenidos con el valor en libros y se incluyen en el estado de resultados.

### **2.6. Proveedores**

Los proveedores se reconocen inicialmente a su valor razonable y posteriormente se valoran por su costo amortizado utilizando el método del tipo de interés efectivo.

### **2.7. Obligaciones con bancos e instituciones financieras**

Las obligaciones con bancos e instituciones financieras se reconocen, inicialmente, por su valor razonable, neto de los costos en que se haya incurrido en la transacción.

Posteriormente, los recursos de terceros se valorizan por su costo amortizado; cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor de reembolso, se reconoce en el estado de resultados durante la vida de la deuda de acuerdo con el método del tipo de interés efectivo. El método de interés efectivo consistente en aplicar la tasa de mercado de referencia para deudas de similares características a la fecha de inicio de la operación sobre el importe de la deuda (neto de los costos necesarios para su obtención).

## **SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA SURGIPLASTIC S.A**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

---

Los recursos de terceros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

### **2.8. Impuestos diferidos**

Los impuestos diferidos se calculan, de acuerdo con el método del pasivo, sobre las diferencias que surgen entre las bases fiscales de los activos y pasivos y sus importes en libros en las cuentas anuales consolidadas. Sin embargo, si los impuestos diferidos surgen del reconocimiento inicial de un pasivo o un activo en una transacción distinta de una combinación de negocios que en el momento de la transacción no afecta ni al resultado contable ni a la ganancia o pérdida fiscal, no se contabiliza. El impuesto diferido se determina usando tasas impositivas aprobados o a punto de aprobarse en la fecha del estado de situación financiera y que se espera aplicar cuando el correspondiente activo por impuesto diferido se realice o el pasivo por impuesto diferido se liquide.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen en la medida en que es probable que vaya a disponerse de beneficios fiscales futuros con los que se pueda compensar dichas diferencias.

### **2.9. Beneficios a los empleado**

#### **Jubilación patronal y desahucio**

El Código de trabajo establece la obligación por parte de los empleadores de conceder jubilación patronal a todos aquellos empleados que hayan prestado sus servicios por 25 años o más, continuado e ininterrumpidamente. Se registra de acuerdo a un estudio actuarial realizado por un perito independiente.

De igual manera, acorde a lo que establece el código de trabajo, cuando la relación laboral termine por desahucio el empleador deberá pagar una indemnización calculada en base al número de años de servicio. La compañía en este año no ha realizado el cálculo actuarial.

### **2.10. Capital social**

El capital social está representado por acciones ordinarias.

Los costos incrementales directamente atribuibles a la emisión de nuevas acciones se presentarán en el patrimonio neto como una deducción, neta de impuestos, de los ingresos obtenidos.

Los dividendos sobre acciones ordinarias se reconocen como menor valor del patrimonio cuando son aprobados o se configura la obligación de su pago en los términos de NIC 37.

**SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA  
SURGIPLASTIC S.A**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

**2.11. Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la entidad y puedan ser confiablemente medidos. Los ingresos son medidos al valor razonable del pago recibido, excluyendo descuentos, rebajas y otros impuestos a la venta.

**2.12. Reconocimiento de gastos**

Los gastos se reconocen en el período por la base de acumulación (método del devengado) es decir cuando se incurren.

**2.13. Distribución de dividendos**

La distribución de dividendos a los accionistas de la empresa se reconoce como un pasivo en las cuentas anuales **SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA SURGIPLASTIC S.A.**, en el ejercicio en que los dividendos son aprobados por los accionistas de la entidad o cuando se configura la obligación correspondiente en función de las disposiciones legales o las políticas establecidas por la Junta de Accionistas.

**NOTA 3.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO**

Este rubro está conformado por los siguientes valores:

DETALLE	Valor Diciembre 31 de	
	2015	2014
Caja General	1,191.61	8,942.18
Internacional	308.87	4,063.27
<b>TOTAL</b>	<b>1,500.48</b>	<b>13,005.45</b>

Corresponde al saldo de la cuenta bancaria que mantiene la Empresa en la Institución financiera mencionada y adicionalmente el valor de caja chica, al cierre del ejercicio 2014 los saldos de estas cuentas se encuentran conciliados.

**NOTA 4.- GASTOS E IMPUESTOS ANTICIPADOS**

Un detalle de las cuentas de otros activos corrientes es como sigue:

DETALLE	Valor Diciembre 31 de	
	2015	2014
Credito Tributario a favor Renta	33.08	317.05
Credito Tributario a Favor IVA	216.04	233.19
<b>TOTAL</b>	<b>249.12</b>	<b>550.24</b>

**SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA  
SURGIPLASTIC S.A**  
Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)

**NOTA 5.- CUENTAS POR PAGAR**

Este valor corresponde:

DETALLE	Valor Diciembre 31 de	
	2015	2014
Proveedores Locales	225.89	10,876.00
Proveedores del Exterior	-	-
<b>TOTAL</b>	<u>225.89</u>	<u>10,876.00</u>

A los proveedores pendientes de pago que se cancelaran en el siguiente año de acuerdo a su vencimiento.

**NOTA 6.- OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Este valor comprende:

DETALLE	Valor Diciembre 3	Valor Diciembre .
	2015	2014
Impuestos por Pagar	205.99	1,873.58
Sueldos por Pagar	272.45	39.20
Obligaciones IESS por Pagar 2015	89.21	85.69
Decimo Tercero	84.63	66.12
Decimo Cuarto	40.00	40.00
Vacaciones	239.58	33.06
15% Participacion Utilidades	81.39	-
Cuentas por Pagar Accionistas	-	200.00
<b>Total</b>	<u>1,013.25</u>	<u>2,337.65</u>

Dentro de las obligaciones tributarias se encuentran las Retenciones de Fuente de IVA, retención Fuente Impuesto a la Renta, que quedaron pendientes para ser canceladas en el siguiente año.

**NOTA 7.- CAPITAL SOCIAL Y PATRIMONIO**

Un detalle del saldo de la cuenta capital es como sigue:

Detalle	Valor Diciembre 31 del	
	2015	2014
Capital Social	800.00	800.00
Pérdida del Acumuladas	(457.96)	457.96
Utilidad del Ejercicio	168.52	0.00
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<u>510.56</u>	<u>1,257.96</u>

**SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA  
SURGIPLASTIC S.A**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

El capital social de la compañía está constituido de 800 acciones a un valor nominal de USD 1 cada una, el detalle de composición del capital social de la compañía está integrada de la siguiente manera.

<b>ACCIONISTAS</b>	<b>Capital Suscrito y Pagado</b>	<b>Numero de Acciones</b>
ROMERO QUEZADA TAMIA ALEXANDRA	50.00%	400.00
VEGA RAMIREZ SANTIAGO JAVIER	50.00%	400.00
<b>TOTAL</b>	<b>100%</b>	<b>800.00</b>

Las cifras que hacen mención al presente, están referidas a valores históricos debido a que se mantiene vigente la legislación aplicable a las mismas.

**NOTA 9.- INGRESOS**

Este valor corresponde:

	<b>Valor Diciembre 31 del</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Ingresos operacionales	73,074.44	76,219.82
Otros Ingresos no Operativos	3.52	7.46
<b>TOTAL INGRESOS</b>	<b>73,077.96</b>	<b>76,227.28</b>

**NOTA 10.- COSTOS Y GASTOS**

Este valor corresponde:

<b>DETALLE</b>	<b>Valor Diciembre 31 del</b>	
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Costos de Venta y Producción	44,751.94	61,634.68
Sueldos y salarios	5,256.38	793.34
Beneficios Sociales	2,233.09	235.58
Materiales y Suministros	2,025.37	2,057.36
Servicios Básicos Públicos	-	120.63
Servicios de Terceros Locales	17,157.82	11,118.68
Gastos Bancarios y Financieros	241.7	495.10
Otros Costos y Gastos	869.09	230.07
<b>TOTAL GASTOS</b>	<b>72,535.39</b>	<b>76,685.24</b>

Estos valores provienen del movimiento del ejercicio de operaciones 2015 y 2014.

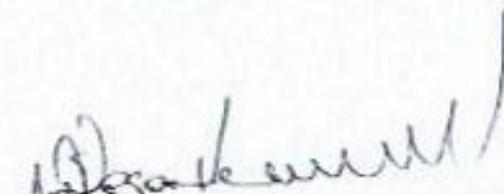
**SERVICIO DE CIRUGIA PLASTICA ESTETICA Y RECONSTRUCTIVA  
SURGIPLASTIC S.A**

**Notas a los Estados Financieros por el año Terminado al 31 de Diciembre del 2015 y 2014  
(VALORES EXPRESADOS EN DOLARES)**

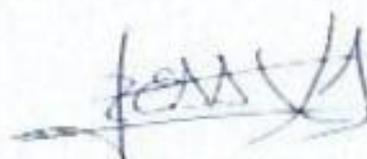
---

**NOTA 11.- EVENTOS SUBSECUENTES**

Entre el 31 de diciembre del 2015 y hasta la fecha de emisión de este informe 160 de marzo del 2016 no se produjeron eventos, que de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros que se adjuntan.



Dr. Santiago Javier Vega Ramirez  
REPRESENTANTE LEGAL



Freddy Adriano Sánchez  
CONTADOR  
Licencia profesional No. 27542