

DEPORTOLOGOS ASOCIADOS MEDICSPORTS CIA. LTDA
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

A.- DESCRIPCIÓN DEL NEGOCIO:

La Compañía DEPORTOLOGOS ASOCIADOS MEDICSPORTS CIA. LTDA, se constituyó por escritura pública y fue aprobada por la Superintendencia de Compañías, mediante resolución No. 402 el 03 de Febrero 2014. Cuyo expediente es 177226.

La Compañía tiene por objeto la prestación de servicios de medicina deportiva, traumatología, nutrición, medicina interna, medicina de emergencia, psiquiatría, cardiología, servicios de seguro de medicina pre pagada. servicios de seguro de medicina pre pagada.

La Compañía está administrada por el Presidente y el Gerente General. El Representante Legal es el Gerente General.

El domicilio principal de la compañía es en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, Cantón Quito, parroquia Bellavista, Calle Felipe Pazmiño 404 E-18 y Lorenzo Chávez, a la altura de la Capilla del Hombre.

DEPORTOLOGOS ASOCIADOS MEDICSPORTS CIA. LTDA, está en proceso de promocionar sus servicios y dar cobertura a las necesidades médicas, a nivel de deportistas y otros. La administración ha destinado presupuesto para capacitaciones al personal, bajo la visión de retroalimentación, para que estos se encuentren debidamente facultados para que rindan efectivamente.

No se registraron ingresos ordinarios durante el ejercicio fiscal 2014, debido a la puesta en marcha del negocio para lo cual se cubrió gastos de servicios.

El patrimonio de los socios es de USD. 4.182,20 en negativo, debido ser el primer año de inicio del negocio.

B.- BASE DE ELABORACION

Los estados financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad y autorizadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Están presentados en las unidades monetarias del dólar americano, que es la moneda en curso del Ecuador.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

La Superintendencia de Compañías estableció mediante resolución No. 06.Q.ICI.004 DEL 21 de Agosto del 2006 la Adopción de las Normas de información Financiera (NIIFS) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia.

Se calificó como NIIF para Pymes, debido a que a la fecha de transición no cumplía con ninguno de los requisitos publicados en la resolución de la Superintendencia de Compañías No.SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, para NIIFS completas.

La compañía está obligada a presentar sus estados financieros bajo NIIFS a partir del 1ro de Enero del 2012

La aplicación de las NIIFS supone, con respecto a los principios de Contabilidad Generalmente Aceptados que se encontraban vigentes al momento de prepararse los estados financieros.

- Cambios en las políticas contables, criterios de medición y forma de presentación de los estados financieros.
- La incorporación de un nuevo estado financiero, el Estado de Resultados Integral
- La entrega de Estado de Evolución Patrimonial
- Estado de Flujo de Efectivo
- Un incremento significativo de la información incluida en las notas a los estados financieros.

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIFS, requiere que la administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la Compañía, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros.

A continuación detallo las siguientes notas:

A C T I V O

ACTIVO CORRIENTE

1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo, incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo, están sujetos a un riesgo poco significativo de cambios en su valor.

El banco se encuentra debidamente conciliado, el grupo de caja chica no registra un saldo que incluye valores asignados a la administración. Este rubro por clasificación principal es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
BANCO PICHINCHA	9.478,37
TOTAL.-	9.478,37

2. ACTIVOS FINANCIEROS

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable no incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. En este caso no existe cuentas por cobrar a clientes, por no registrar ventas.

Las cuentas por cobrar no relacionados, son anticipos a servicios de proveedores.

CUENTAS	EN DOLARES
CLIENTES	0,00
ANTICIPO PROVEEDORES	367,60
GASTOS A RENDIR	12.647,93
TOTAL	13.015,53

3.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

IMPUESTOS ANTICIPADOS

Se registran crédito tributario de IVA en compras, por adquisición de bienes y servicios. El saldo al 31 de diciembre del 2014 de este rubro es como sigue:

CUENTAS	EN DOLARES
CREDITO TRIBUTARIO IVA	168,35
TOTAL.-	168,35

4.- ACTIVO NO CORRIENTE

PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Las propiedades, planta y equipo deben ser registradas al costo menos la depreciación acumulada.

El costo de propiedad planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en marcha en condiciones de funcionamiento conforme a lo previsto por la administración.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos, se registran a resultados en el periodo en que se producen.

Método de depreciación, vidas útiles y valores residuales:

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta, en función de la vida útil.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles que de acuerdo a la política contable serán usadas en el cálculo de la depreciación:

Inmuebles	20 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipos de Computación	3 Años
Vehículos	5 Años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de un activo de propiedades planta y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados

La compañía hasta el cierre del ejercicio, no adquirió bienes de propiedad planta y equipo.

P A S I V O

PASIVO CORRIENTE

5. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES

Las cuentas por pagar comerciales son registradas a su valor razonable. Al 31 de Diciembre 2014 este grupo incluye principalmente obligaciones provenientes exclusivamente de las operaciones comerciales de la Compañía a favor de terceros.

CUENTAS	EN DOLARES
PROVEEDORES SERVICIOS	1.345,80
TOTAL.-	1.345,80

6. OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTE/RELACIONADOS

Constituyen los registros estimados para cubrir obligaciones presentes, como resultado de sucesos pasados, ante la posibilidad que la empresa, a futuro tenga que desprenderse de recursos, provienen de obligaciones a partes relacionadas.

CUENTAS	EN DOLARES
CARLOS BLUM	14.400,00
PAULINA GUEVARA	7.000,00
DANIEL ROSALES	3.500,00
TOTAL.-	24.900,00

7. PROVISIONES Y CUENTAS POR PAGAR EMPLEADOS

Constituyen básicamente las provisiones y beneficios empleados corto plazo, como lo señala la NIC 19 (NIIF Completas) Sección 28 (NIIF PYMES).

La compañía, no ha contratado empleados al cierre del ejercicio fiscal.

8.- IMPUESTO CORRIENTE Y PARTICIPACION DE UTILIDADES

El Impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año, La utilidad gravable difiere de la utilidad contable.

No se aplicó impuestos diferidos, por no existir eventos de acuerdo a estas condiciones.

La compañía genera una pérdida operacional, por lo tanto, no se calcula la participación de trabajadores en la utilidad de la entidad, ni impuesto causado.

OTRAS CUENTAS POR PAGAR CORRIENTES

9.- OBLIGACIONES CORTO PLAZO

Se reconoce Las obligaciones pendientes de pago generados por aportes al IESS de costos por beneficios a los empleados cuando se devengan, independientemente del momento del pago, se caracteriza porque la obligación de la empresa consiste en pagar un beneficio basado en sueldos futuros. El monto que se reconoce en el estado financiero es el valor actuarial presente de la Obligación por Beneficios Definidos. En este caso la empresa no tiene personal contratado por lo tanto no registra saldo en estos rubros.

Adicionalmente se registra pendientes de pago por impuestos corrientes.

CUENTAS	EN DOLARES
IMPUESTOS POR PAGAR	1.003,60
TOTAL.-	1.003,60

10. PATRIMONIO

El capital de DEPORTOLOGOS ASOCIADOS MEDICSPORTS CIA. LTDA, al 31 de diciembre del 2014 cierra con USD. 400,00 divididas en Cuatrocientos participaciones ordinarias y nominativas de UN dólar cada participación.

La compañía requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual, sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 50% del capital social. Esta reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad. Al 31 de diciembre del 2014 no registra saldo en la cuenta de Reserva Legal, por tratarse del primer año de operaciones.

La compañía reflejó pérdida operacional al cierre del ejercicio fiscal 2014, debido, a la puesta en marcha reciente del negocio y la escasa promoción del mismo.

CONCEPTO	VALOR USD.
CAPITAL SOCIAL	400,00
PERDIDA NETA DEL EJERCICIO 2014	(4.582,20)
TOTAL	(4.182,20)

11.- RECONOCIMIENTO DE INGRESOS

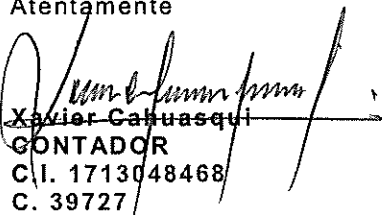
Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento comercial que la Compañía pueda otorgar.

12.- COSTOS Y GASTOS

Los costos y gastos de registran al valor histórico.

Los costos y gastos de reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizad el pago, y se registran en el periodo cercano en el que se conocen.

Atentamente


Xavier Caluasqui
CONTADOR
C.I. 1713048468
C. 39727