

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

UNIDAD MATERNO FETAL YKFETALIS CIA. LTDA. AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2016

1. INFORMACIÓN GENERAL

La compañía UNIDAD MATERNO FETAL YKFETALIS CIA. LTDA. , se constituyó el 19 de junio del año 2014, cuyo objeto social es el desarrollar tanto a nivel nacional como a internacional un centro de investigación e información médico científica respecto de la salud humana, en forma específica en el área de ginecología.

La fecha de inicio de actividades es el 14 de julio del 2015.

1.1 Objeto social

Estructura Organizacional

De acuerdo a la escritura de constitución la Compañía es gobernada por la Junta General de Socios (Órgano Supremo de la Compañía por ende la máxima autoridad dentro de la misma), la administración corresponde a la Presidencia y Gerencia General.

Domicilio principal

UNIDAD MATERNO FETAL YKFETALIS CIA. LTDA. , tiene situada sus instalaciones en la Av. Eloy Alfaro N29-235 y Alemania Edificio Fortune Plaza Piso 12, en la ciudad de Quito, Provincia de Pichincha, cantón Quito, parroquia Benalcázar.

Resumen de los Principios y Prácticas Contables Aplicados

1.2 Políticas contables significantes

Bases de preparación:

1.3 Declaración de cumplimiento

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de las Normas internacionales de información financiera PYMES

1.4 Bases de medición

La compañía ha preparado sus estados financieros de acuerdo a la aplicación de la base del costo histórico.

1.5 Moneda funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Para fines de presentación no se utilizan centavos.

1.6 Uso de juicios y estimaciones

La preparación de estados financieros requiere que la administración de la entidad realice juicios, estimaciones y supuestos que pueden afectar a la aplicación de políticas contables y montos en activos, pasivos, ingresos y gastos. La entidad revisa la afectación de estos juicios y estimaciones en forma permanente.

1.7 Efectivo y equivalentes.-

El 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 no recurrentes.

1.8 Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Se reconocen las partidas por cobrar, préstamos y depósitos como activos financieros no derivados que se reconocen a la fecha de transacción.

No se realiza provisión de cuentas incobrables.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, sin excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

1.9 Activos fijos.-

a) Medición inicial.-

Las partidas de activos fijos han sido medidas a su costo de adquisición en el momento de su reconocimiento inicial. El costo de los activos fijos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en funcionamiento.

b) Depreciación.-

Los activos fijos se deprecian en función de las vidas útiles estimadas, utilizando el método de línea recta. No se ha estimado valor residual y el método de depreciación se analiza al final de cada año.

1.10 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se consideran como pasivos financieros, y constituyen en obligaciones presentes de la entidad, surgida de sucesos pasados, al vencimiento de la cual y para cancelarla espera desprenderse de recursos que incorporan beneficios económicos.

Las cuentas comerciales por pagar y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivos no corrientes.

1.11 Obligaciones laborales

Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la Compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la Compañía comprenden: utilidades de la compañía, aportaciones a la Seguridad Social, beneficios por terminación de la relación laboral, remuneraciones adicionales creadas por leyes del estado. Estos beneficios son de corto y de largo plazo.

1.12 Impuesto a las ganancias

El término impuesto a las ganancias comprende aquel impuesto basado en las ganancias fiscales.

La contabilidad del impuesto a las ganancias requiere que una entidad reconozca las consecuencias fiscales actuales y futuras de transacciones y otros sucesos que se hayan reconocido en los estados financieros. Estos importes fiscales reconocidos comprenden el impuesto corriente.

La compañía determina en forma razonable los impuestos corrientes.

a) Activos por impuestos corrientes:

Los activos por impuestos corrientes incluyen las retenciones en la fuente que le han sido efectuadas a la Compañía y los pagos efectuados en calidad de anticipos del impuesto a la renta

- 1) Retenciones en la fuente que constituyen valores de anticipo a la renta retenidos por efecto de la generación de ingresos ordinarios.
- 2) Anticipo mínimo del impuesto a la renta, valor establecido en base a un cálculo matemático establecido por la autoridad fiscal y que se debe calcular y/o pagar en forma obligatoria por los contribuyentes sujetos del impuesto a la renta.

b) Pasivos por impuestos corrientes

El pasivo por impuesto corriente se calcula estableciendo el mayor valor entre el impuesto a la renta causado y el anticipo mínimo del impuesto a la renta.

1) Cálculo del impuesto a la renta causado:

El cálculo del impuesto a la renta causado se basó en las ganancias fiscales (base imponible del impuesto) registradas durante el año, es decir, sobre los ingresos gravados del periodo fiscal menos los gastos deducibles en ese mismo periodo.

Para el año 2016 el impuesto a la renta causado fue calculado con base en las tarifas vigentes en la Ley de Régimen Tributario Interno, es decir el 22%, estas tarifa se pueden reducir en 10 puntos porcentuales para la base imponible que se capitalice hasta el 31 de diciembre del siguiente año.

2) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

Cuando el impuesto causado sea superior al anticipo mínimo del impuesto a la renta, el contribuyente deberá cancelar la diferencia, considerando y utilizando las retenciones en la fuente que le hayan sido efectuadas durante el periodo fiscal.

1.13 Reconocimiento de ingresos de actividades ordinarias.-

Los ingresos ordinarios de una entidad se originan en transacciones y sucesos como son la prestación de servicios. Una entidad medirá los ingresos de actividades ordinarias al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir.

La entidad ha reconocido en forma razonable los ingresos originadas en actividades ordinarias.

1.14 Costos y gastos

Constituyen los gastos las erogaciones que se relacionan e incurren de modo directo con la venta de servicios. La entidad ha registrado de modo razonable valores incurridas y originadas en actividades propias de su gestión, y que se reflejan adecuadamente en los estados financieros. No existen compensaciones de costos y gastos, con ingresos de la entidad. Se refleja el principio de esencia sobre la forma, es decir se contabilizan en función de la naturaleza de la transacción.

4. CAJA Y BANCOS

La composición de saldos es el siguiente:

| Descripción | Al 31 diciembre 2016 |
|------------------------------------|---------------------------------|
| Caja | 29,812 |
| Caja chica Quito | 50 |
| Total cajas | 29,862 |
| Guayaquil | 1,615 |
| Internacional | 835 |
| Guayaquil Ahorros | 650 |
| Total bancos | 3,100 |
| Total general caja y bancos | 32,962 |

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

La composición de saldos es el siguiente:

| Descripción | Al 31 diciembre 2016 |
|----------------------|---------------------------------|
| Clientes | 637 |
| Tarjeta de Crédito | 1,135 |
| Total General | 1,772 |

6. ACTIVOS FIJOS

La composición de saldos es el siguiente:

| Descripción | Saldo 31/12/2015 | Adiciones | Saldo 31/12/2016 |
|--------------------------------|-----------------------------|------------------|-----------------------------|
| Muebles y Enseres | 7,368 | | 7,368 |
| Equipos de Computación | 4,551 | | 4,551 |
| Equipo Médico | 143,125 | | 143,125 |
| Subtotal Costo | 155,044 | | 155,044 |
| Depreciaciones | | | |
| Muebles y Enseres | 1,047 | 736.8 | 1,784 |
| Equipos de Computación | 2,149 | 1,517 | 3,666 |
| Equipo Médico | 40,552 | 28,625 | 69,177 |
| Subtotal Depreciaciones | 43,748 | 30,879 | 74,627 |
| Total Activo Fijo Neto | 111,296 | 59,504 | 80,417 |

Los activos fijos son aportaciones de uno de los socios de la compañía.

7. OTRAS CUENTAS POR PAGAR

La composición de saldos es el siguiente:

| Descripción | Al 31 diciembre 2016 |
|--------------------------|---------------------------------|
| Proveedores | 33,252 |
| Obligaciones con el SRI | 634 |
| Obligaciones con el IESS | 767 |
| Obligaciones Empleados | 2,209 |
| Total General | 36,862 |

8. IMPUESTOS Y PARTICIPACION TRABAJADORES

a) Situación tributaria –

La Compañía manifiesta que ha procedido a cumplir en forma adecuada con sus obligaciones de carácter tributario, establecidas en las leyes tributarias emitidas por el estado. Es importante señalar la potestad que tiene la administración tributaria para efectuar las revisiones fiscales que considere necesarias y que ratificarían el cumplimiento adecuado por parte de la compañía.

b) Cálculo del pasivo por impuesto corriente

A continuación los cálculos del impuesto a la renta corriente correspondiente al periodo fiscal 2016:

| | | |
|---------------|---|---------------|
| | | 2016 |
| | Resultado del ejercicio | -8,882 |
| Menos: | Participación utilidades trabajadores 15% | 0 |
| | Resultado antes de impuestos | -8,882 |
| Más: | Gastos no deducibles | 3,222 |
| | Base imponible | -5,661 |
| | Impuesto a la Renta Causado | 2,058 |
| Menos: | Retenciones de impuesto a la renta | -770 |
| Menos: | Retenciones años anteriores | -468 |
| Menos: | Anticipo Impuesto a la Renta | -1,113 |
| | Saldo a favor | -293 |

c) Cálculo de la participación a trabajadores (15%)

No existe participación trabajadores por existir pérdida en el ejercicio.

9. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la Compañía asciende a USD 400 al 31 de diciembre del 2016. El capital social de la compañía se encuentra dividido en 400 acciones ordinarias de valor nominal de USD 1,00 por acción.

10. EVENTOS SUBSECUENTES

Los eventos subsecuentes son los hechos ocurridos después del periodo sobre el que se informa son todos los hechos, favorables o desfavorables, que se han producido entre el final del periodo sobre el que informa y la fecha de autorización de los estados financieros para su publicación.

A la fecha de emisión de los estados financieros al 31 de diciembre del 2016 y presentación ante las entidades de control, no se produjeron eventos que, en la opinión de la Administración de la Compañía pudieran tener un efecto significativo sobre dichos estados financieros que no se hayan revelado en los mismos.

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros del año terminado el 31 de diciembre del 2016 deberán ser aprobados por la Administración de la Compañía y posteriormente serán presentados a la Junta General de Socios para su aprobación definitiva.



GERENTE

DR. EDUARDO YEPEZ



CONTADOR

DR. HUGO BONILLA