

COMPAÑÍA MEDICO NUTRICIONAL AMEREP CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL EJERCICIO TERMINADO 2016

1. ANTECEDENTES

Somos una compañía que fue constituida el 13 de Junio del año 1990 bajo el nombre de Compañía Médico Nutricional Amerrep Cia. Ltda., bajo el Registro Único de Contribuyente N° 0991078703001 y en la Superintendencia de Compañías con el Expediente N° 27935.

Cuenta con la participación accionaria del doctor Carlos Edmundo Juez Oyola en un 50,00% y de la doctora Auria del Corazón Mendoza Valencia con el 50,00% restante.

Se dedica a la prestación de servicios de cosmetología y estética.

2. PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Base de presentación.- Nuestros Estados Financieros y los registros contables han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera, NIIF para PYMES.

Adopción de las Normas Internacionales de Información financiera.- Los estados financieros se prepararon de acuerdo con las disposiciones legales sobre los principios de contabilidad generalmente aceptados en el Ecuador establecidas por la Superintendencia de Compañías, donde establece la aplicación legal en el año 2012 y su etapa de transición en el año 2011, según lo publicado en el Registro Oficial No. 498 del noviembre 20 del 2008, según la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, que establece la aplicación obligatoria de las NIIF para el tercer grupo que corresponde a las Compañías que cumplen las condiciones de tener activos menores a \$4'000.000,00 Ventas de hasta \$5'000.000, menos de 200 empleados en promedio.

A la fecha de los estados financieros la Superintendencia de Compañías del Ecuador ha oficializado la aplicación de las NIIF para PYMES. La aplicación de las referidas normas no ha tenido efectos en la situación financiera y en los resultados de nuestras operaciones al 31 de diciembre del 2011 (transición) y al 31 de diciembre del año 2012 (Aplicación Legal), debido a que somos una empresa de servicios pequeña, con ventas anuales menores a \$120.000,00.

No manejamos inventarios, nuestra cartera es sana, así como nuestras cuentas por pagar, activos fijos con valores no representativos, los mismos que están reflejados a su valor real de adquisición.

3. NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Efectivo y equivalentes al efectivo.-

Este rubro está compuesto saldos en efectivo y en cuentas bancarias con saldo al 31 de Diciembre del 2016:

- Efectivo en Caja y cheques por \$444,77
- Cuenta de ahorros Banco del Pacífico de \$439,43
- Cuenta de ahorros Banco de Guayaquil de \$1.739,92
- Saldo de cuenta corriente Banco Pichincha de \$945,30
- Saldo de cuenta corriente Procubano de \$975,45

Activos Financieros.-

Las ventas se realizan en condiciones de crédito normales así como también al contado, y los importes de las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados no generan intereses, teniendo esto presente las Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados tienen un valor de \$774,72.

Activos por impuestos corrientes.-

Son aquellos derechos que tenemos por concepto de impuestos ya cancelados durante el ejercicio económico y por saldo de años anteriores. Dentro de este grupo tenemos:

- **Crédito tributario a favor de la empresa de IVA** de \$21.582,30; valor que consta en la respectiva declaración del Impuesto al Valor Agregado IVA formulario 104 de Diciembre del 2016.
- **Crédito tributario a favor de la empresa de Impuesto a la Renta**, valores que fueron retenidos por nuestros clientes y que es la suma de \$707,47 de las retenciones pagadas del 2% así como también por saldos de crédito tributario de años anteriores cuyo monto asciende a \$8.217,49.

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

Los bienes adquiridos cumplen con el requisito de tener un valor mayor a \$150,00 para ser Activos además de que su tiempo de duración es mayor a un año y que la utilización para los mismos no es considerada en riesgo permanente (robo o pérdida).

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Con este antecedente, la compañía cuenta con los siguientes activos fijos:

- Instalaciones por un valor de \$1.277,32
- Muebles y Enseres valorados en \$2.370,01
- Maquinaria y Equipos valorados en \$111.473,37
- Equipos de Computación por \$9.535,92

El porcentaje de depreciación es aplicado de acuerdo al Reglamento de la ley de Régimen Tributario Interno, que en el caso del Equipos de Computación es del 33,33% anual; para los Muebles y Enseres el 10%; para Maquinarias y Equipos el 10% y para Instalaciones el porcentaje de depreciación es también 10% anual.

La depreciación acumulada de Propiedad, Planta y Equipo asciende a \$109.459,03

Otros Activos No Corrientes.-

Esta cuenta representa a los activos que se efectivizan en periodos mayores a un año. Dentro de este tenemos el depósito de Arriendo que es de \$1.600,00

Cuentas y Documentos por Pagar.-

Dentro de este grupo tenemos cuentas por pagar correspondientes a movimientos dentro del territorio nacional, originadas por el giro normal del negocio además para financiamiento del mismo, entre estos tenemos los siguientes rubros:

- **Cuentas por Pagar Locales** correspondientes a facturas de compras de bienes y servicios, facturas por servicios prestados y honorarios profesionales por un monto que asciende a \$1.162,13

Otras Obligaciones Corrientes.-

Son las obligaciones cuyo vencimiento son menores a un año, de entre las cuales detallamos a continuación:

- **Obligaciones con la Administración Tributaria**, que corresponde a los valores percibidos como Agente de Retención del Impuesto a la Renta y

del Impuesto al Valor Agregado, valores reflejados en las declaraciones de impuestos presentadas al Servicios de Rentas Internas y cuyo valor asciende a \$224,10

- **Impuesto a la Renta por Pagar del Ejercicio**, que es el resultado de aplicar el porcentaje de ley que para el 2016 es de 22%; al resultado obtenido de restar de las ventas los gastos, costos y sumar los gastos no deducibles. El valor para el presente ejercicio es de \$37,37.
- **Con el IESS** que está conformado por los siguientes rubros que corresponden al mes de diciembre del 2016 y que se cancelan en Enero del 2017. Estos son:

Aportes Personales y Patronales por \$792,79 que incluye las contribuciones al IECE y al SETEC.

Fondos de Reserva que son depositados en el IESS por solicitud de los trabajadores al IESS por un valor de \$92,87

Préstamos Quirografarios, hechos al IESS por parte de los Trabajadores por un valor de \$290,57

- **Participación de Trabajadores por Pagar del Ejercicio** que corresponde al 15% de la utilidad bruta de acuerdo a la ley y cuyo valor para este ejercicio es de \$29,97

Otros Pasivos Corrientes.-

Corresponde a deudas con terceros que no corresponden a los rubros anteriores y que se cancelarán en un plazo menor a un año. En este período no contamos con valores pendientes.

Otros Pasivos No Corrientes.-

Este rubro incluye obligaciones que se cancelarán en un plazo mayor a un año. El valor asciende a \$31.441,25 y corresponden a préstamos a accionistas y a deudas con terceros.

Capital Suscrito o Asignado.-

El valor del Capital Social al 31 de Diciembre del 2016 es de \$1.632,00 correspondiente a 408 acciones ordinarias con un valor de cuatro dólares cada una. Al momento no hay aumento de capital así como también no hay autorización ni emisión de acciones adicionales de la compañía.

Reservas y Otros Resultados Acumulados .-

Dentro de estos rubros tenemos: Reserva legal por \$1.051,64, Reserva Facultativa por \$15.454.41, y Utilidades Acumuladas de años anteriores por \$282,85.

Ingresos de Actividades Ordinarias.-

De acuerdo con la actividad a la que se dedica la compañía durante el ejercicio 2016, que es el servicio de cosmetología y estética, el monto al que asciende sus ingresos por la prestación de estos servicios es de \$55.435,33. Cabe aclarar que todos estos valores están conforme con las declaraciones hechas al Servicio de Rentas Internas y sustentado con sus respectivas facturas cumpliendo así con las normas establecidas por esta institución de control.

Costos y Gastos.-

Cada costo y gasto, sean estos por compra de bienes o prestación de servicios están debidamente sustentados por comprobantes autorizados por el Servicio de Rentas Internas; además de otros documentos que la ley reconoce para ser deducibles del pago del Impuesto a la Renta. Cabe mencionar que esta documentación ha sido declarada en los respectivos Anexos Transaccionales que se presentan al Servicio de Rentas Internas.

El monto de Costos y Gastos para el período 2016 asciende a \$55.235,50. Entre los costos y gastos más significativos tenemos:

- Por sueldos, salarios y demás remuneraciones \$37.388,13
- Por Honorarios y Remuneraciones a otros Trabajadores Autónomos tenemos un valor de \$2.391,29
- Por Transporte de Personal \$360,00
- Por Arrendamiento Operativo \$9.600,00
- Por Servicios Públicos \$3.369,80
- Por Otros Gastos menores por un valor de \$2.126,28

Ganancia Neta del Período.-

La Ganancia Neta del Período corresponde al valor neto de la resta de la Ganancia Bruta menos el 15% de Participación a los Trabajadores que es de \$29,97; el Impuesto a la Renta por Pagar por una valor de \$37,37 dando como resultado una utilidad neta de \$132,49.

Aprobación de estados financieros.- Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre de 2016 han sido aprobados por la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos por Ley, el lunes diez de abril del año 2017.



Ing. Ricardo Daniel Potes Yagual
C.C. 0918148768
Reg. 049739