

EMPRESA NOVULISMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

31 DE DICIEMBRE DEL 2016 Y 2017

NOTA 1 – INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía NOVULISMED S.A. fue constituida mediante escritura pública, aprobada por la Superintendencia de Compañías.

Su objeto social es la atención odontológica de carácter general en consultorios privados y de forma ambulatoria.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES**

a) Preparación de los estados financieros -

a.1 Declaración de cumplimiento –

Los estados financieros de la Empresa se prepararon de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

a.2 Moneda funcional-

La moneda funcional de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S.Dólar), el cual es la moneda de circulación en la República del Ecuador.

a.3 Bases de preparación - Los estados financieros han sido preparados sobre las bases del costo histórico excepto por ciertas propiedades de propiedad y equipo que son medidos a sus valores razonables, tal como se explica en las políticas contables incluidas más abajo. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida dada en el intercambio de los activos.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

Los estados financieros de la EMPRESA NOVULISMED S.A. comprenden los estados de situación financiera al 31 de diciembre del 2017 y 2016, los estados de resultado integral, de cambio en el patrimonio y de flujos de efectivo por los años terminados el 31 de diciembre del 2017 y 2016.

La preparación de estados financieros conforme con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), exige el uso de ciertas estimaciones.

También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

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

b) Efectivo y equivalentes de efectivo -

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

c) Propiedad planta y equipo-

Las partidas de equipo se miden al costo en el momento del reconocimiento inicial menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La Compañía distribuirá el costo inicial del activo entre sus componentes principales y depreciará cada uno de estos componentes por separado a lo largo de su vida útil aplicando el método de lineal. El cargo por depreciación para cada periodo se reconocerá en el resultado.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

**NOTA 3 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

A continuación se presentan las principales partidas de equipo y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

Ítem	Vida Útil (en años)
Muebles y Enseres	10
Equipos de computación	3
Equipo	10
Vehículos	5

d) Reconocimiento de ingreso por actividades ordinarias

Se registran en base a la emisión de las facturas a los clientes y a la entrega del servicio odontológico.

e) Costos y Gastos-

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

f) Cuentas por pagar comerciales-

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

NOTA 4 – EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

El efectivo y equivalentes de efectivo como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

Composición:

	<u>Diciembre 31,</u>	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bancos	2.114	9
Total	<u>2.114</u>	<u>9</u>

NOTA 4 - CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Composición:

NOTA 5- PROPIEDADES Y EQUIPO

Composición:

**NOTA 6- CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS
POR PAGAR**

Composición:

Proveedores Nacionales	19.068	2.513
Subtotal	19.068	2.513
Otras cuentas por pagar:		
Cuentas por pagar Relacionados	37.352	57.073
Con el IESS	625	78
Funcionarios y empleados	33.508	-
Impuestos por Pagar	1.091	3.795
Subtotal	72.576	60.946
Total	91.645	63.459

NOTA 7 – IMPUESTOS

9.2 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente

Pérdida del ejercicio según estados financieros

	Diciembre 31,	
	2017	2016
Utilidad	0	17.251
Pérdida según estados financieros	4.039	
Total	4.039	17.251

NOTA 8- CAPITAL SOCIAL

El capital social autorizado consiste de 800,00 participaciones iguales, acumulativas e indivisibles de USD\$ 1,00 cada una.

NOTA 9 - EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre del 2017 y la fecha de emisión de estos estados financieros (10 de marzo del 2018) 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.


EMMA BONILLA V.
CONTADORA
CPA 18.935