

FASTDENT MEDXPRESS CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

Al 31 de diciembre de 2015

1. INFORMACIÓN GENERAL

FASTDENT MEDXPRESS CIA. LTDA. Es una compañía Ecuatoriana conformada por tres socios, y su país de origen es Ecuador, fue constituida bajo las leyes de la República del Ecuador, en la provincia de Pichincha, Cantón Quito, el 2 de julio de 2015, e inscrita en el Registro Mercantil el 6 de julio de 2015. Su domicilio social y actividad principal es realizada en la Ciudad de Quito, y tiene por objeto social compra y venta al por mayor y menor de insumos odontológicos y médicos

Al 31 de diciembre del 2015, la Compañía no tiene trabajadores

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

2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Estas políticas se han aplicarán de manera uniforme para todos los años, salvo que se indique lo contrario.

2.1 Declaración de cumplimiento

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), para Pymes

2.2 Bases de Preparación

En las siguientes notas se resumen los principios y políticas contables y criterios de valoración más significativos aplicados en la preparación de las cuentas anuales de la Compañía en el ejercicio 2015.

Las partidas de activos y pasivos han sido valuadas bajo el convencionalismo del costo histórico de adquisición.

2.3 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.

2.4 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.-

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva, menos cualquier deterioro. El ingreso por intereses se reconoce y se calcula utilizando la tasa de interés efectiva, excepto para las cuentas por cobrar a corto plazo cuando el reconocimiento del interés resultare inmaterial. La compañía vende sus bienes al contado.

2.5 Impuestos.-

FASTDENT es una empresa nueva y goza de exoneración de impuesto a la renta por 5 años, desde el año de su constitución

2.6 Arrendamientos

FASTDENT mantiene arrendamientos operativos.

Los alquileres por pagar bajo arrendamientos operativos se cargan a resultados empleando el método de línea recta, durante el plazo correspondiente al arrendamiento.

2.7 Reconocimiento de Ingresos.- Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contraprestación recibida o a recibir, y representan los importes a cobrar por los bienes vendidos, netos de descuentos, devoluciones y del impuesto sobre el valor añadido. Los ingresos ordinarios se reconocen cuando el ingreso se puede medir con fiabilidad, es probable que la entidad vaya a recibir un beneficio económico futuro y cuando se alcancen determinadas condiciones para cada una de las actividades de FASTDENT que se describen a continuación.

Venta de bienes.-

Los ingresos provenientes de contratos de servicios se reconocen cada vez que se devenga una vez que el bien es entregado.

2.8 Gastos.-

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

2.9 Compensación de saldos y transacciones.-

Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con NIIF para Pymes requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y períodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

A continuación se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de FastDent, ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

3.1 Impuesto sobre las Ganancias.- Se requiere un grado importante de juicio para determinar la provisión para el impuesto sobre las ganancias a nivel mundial. Existen muchas transacciones y cálculos para los que la determinación última del impuesto es incierta. La empresa no ha reconocido un provisión de impuesto a la renta ya que al ser una empresa constituida en el presente período tiene exoneración hasta por 5 años.

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:

	2015 (U.S. Dólares)
Caja General	25
Bancos Nacionales	116
Total	<hr/> 116

5 CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2015 (U.S. Dólares)
Clientes Nacionales	1,426
Cuentas por cobrar socios	160
Valores entregados en garantía	360
Otros Menores	
Total	<hr/> 1,946

La concentración del riesgo de crédito es limitada debido a que la base de clientes es larga e independiente y el crédito otorgado va entre 15 y 30 días.

ACTIVOS POR IMPUESTOS

6 CORRIENTES

Un resumen de activos por impuestos corrientes es como sigue:

	2015 (U.S. Dólares)
Crédito tributario	<hr/> 98
Total	98

7 PRESTAMOS

Un detalle de Préstamos es el Siguiende:

	2015 (U.S. Dólares)
Particulares corto plazo	5,000
Cuentas por pagar Socios	<hr/> 900
Total	5,900

8 PATRIMONIO

Un resumen del capital social es como sigue:

	2015 (en U.S. dólares)
Capital Suscrito y Pagado	600
Utilidad (Pérdida) acumuladas	<u>(1,163)</u>
Total	<u><u>(563)</u></u>

Accionistas	País de Origen	Numero de Participaciones	%
Andres Ivan Aguilar Rea	Ecuador	200	33.33%
Luis Javier Erraez Escobar	Ecuador	200	33.33%
Vladimir Alejandro Cajas Osejos	Ecuador	200	33.34%
TOTAL		600	100%

9 INGRESOS

Un resumen de ingresos es como sigue:

	2015 (en U.S. dólares)
Ventas Nacionales	<u>6,358</u>
Total	6,358

El 100% de las ventas se originan por venta de insumos médicos y odontológicos

10 GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financiero es como sigue:

	2015 (U.S. Dólares)
<u>Gastos de Administración</u>	
Alimentación	160
Arriendo	720
Servicios Públicos	367
Gastos de Viaje	780
Combustible	113
Suministros de oficina	385
Otros Gastos	471
	<hr/>
Total Gastos Administrativos	2,996
<u>Gastos Financieros</u>	
Otros gastos financieros	68
	<hr/>
Total Gastos financieros	67

11 HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2015 y la fecha de emisión de los estados financieros el 19 de febrero de 2016 no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros.