

## **SERVICIOS MEDICOS OCUPACIONALES SEMDOC S.A.**

### **Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros** **Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016**

#### **1. Información General.-**

**SERVICIOS MEDICOS OCUPACIONALES SEMDOC S.A.** es una Sociedad Anónima radicada en Ecuador. El domicilio de su sede principal está ubicado en las calles **28 de Mayo 101 y Av Carlos Julio dentro de la Clínica Moran.**

**Objeto Social.-** La empresa se dedica a: Actividades de atención de la salud humana.

La compañía fue constituida el 04 de agosto del año 2.015 con expediente 302116 Nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias y sus accionistas son:

Lua Martínez Richard William	267 Acciones
Orellana Cedeño Javier Alberto	533 Acciones

#### **2. Bases de Elaboración.-**

Los Estados Financieros de la empresa **SERVICIOS MEDICOS OCUPACIONALES SEMDOC S.A** han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

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

#### **3. Políticas Contables.-**

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

##### **Efectivo y Equivalente de Efectivo**

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

El saldo al 31 de Diciembre del año 2016 es:

**SERVICIOS MEDICOS OCUPACIONALES SEMDOC S.A.**

Caja, Bancos 3.246,30

**Cuentas y Documentos por Cobrar No relacionadas Locales**

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudado por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las principales política de cobranzas son:

- Notificación por escrito constituye la primera opción en el proceso de cobro de las cuentas vencidas.
- Llamada telefónicas constituyen la segunda opción
- Como tercera opción, se debe realizar visitas personales, esta técnica puede ser efectiva ya que radica las altas posibilidades de realizar el cobro en el acto.

El saldo al 31 de Diciembre es:

Cuentas por cobrar clientes no relacionados locales	16.543,60
<b>Total</b>	<b>16.543,60</b>

**Provisión por cuentas incobrables**

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar, el importe de esta cuenta se reducirá mediante una provisión, para efectos de su presentación en los estados financieros, se registrará la provisión por la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar menos el importe recuperable de las mismas

La provisión para el ejercicio económico es de \$ 0.00

**Inventarios**

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal de un negocio, se valoran a su costo.

Saldo al 31 Diciembre:

Inventario de Insumos Medicos	<u>0.00</u>
-------------------------------	-------------

**Propiedad Planta y Equipo**

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros  
Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016**

## **SERVICIOS MEDICOS OCUPACIONALES SEMDOC S.A.**

Los bienes comprendidos en propiedad, planta y equipo, de uso propio, se encuentran registrados a su costo de adquisición.

Los costos de ampliación, modernización o mejoras que representan un aumento de la productividad, capacidad o eficiencia, o un alargamiento de la vida útil de los bienes, se capitalizan como mayor costo de los correspondientes bienes

Las reparaciones que no representan una ampliación de la vida útil y los gastos de mantenimiento se cargan a la cuenta de resultados del ejercicio en que se incurren

### **Depreciación**

Se calcula aplicando el método lineal sobre el costo de adquisición de los activos; entendiéndose que el terreno tiene una vida indefinida y que, por tanto, no son objeto de depreciación.

Los porcentajes de depreciación es el siguiente

<b>P.P.E</b>	<b>Vida Útil</b>
Inmuebles	20 años
Muebles y Enseres	10 años
Maquinarias y Equipos Medicos	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación & Software	3 años

### **Cuentas comerciales a pagar**

Las cuentas comerciales a pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior). En caso contrario, se presentan como pasivos no corrientes.

El saldo al 31 de diciembre del 2016 es de:

#### **PASIVOS**

##### **PASIVO CORRIENTE**

Cuentas y Dcmtos por pagar proveedores no Relac Loc.	1.246.34
Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio	1.213.45
Participación a los Trabajadores por pagar	973.35
Total Pasivo Corriente	<b>3.433,14</b>

## **SERVICIOS MEDICOS OCUPACIONALES SEMDOC S.A.**

### **PASIVO LARGO PLAZO**

Cuentas por Pagar Accionistas	5.212,07
Total Pasivo Largo Plazo	<b>0.00</b>

**TOTAL PASIVOS**      **9.645,21**

### **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias de la empresa durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

### **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio

### **Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- **Actividades Operativas:** actividades comunes de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.
- **Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.
- **Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.
- **Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiéndose por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

**SERVICIOS MEDICOS OCUPACIONALES SEMDOC S.A.**

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo

**Capital Social**

El saldo al 31 de diciembre de 2016 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

**Utilidad Contable y Utilidad Gravable**

Al cierre del ejercicio fiscal 2016, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

<b>UTILIDAD CONTABLE</b>	6.489,03
(-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES	973.35
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES/ PAIS	0.00
<b>UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)</b>	<u>5.515,68</u>
IMPUESTO CAUSADO 22%	1.213,45
(-) Anticipo determinado para el ejercicio fiscal	10,18
= Impuesto a la Renta Causado mayor al Anticipo determinado	1.203,27
(+) Saldo del anticipo pendiente de pago	10,18
(-) Retenciones en la fuente realizadas en el ejerc fiscal	<u>905.35</u>
<b>IMPUESTO A LA RENTA A PAGAR</b>	<b>308.10</b>