

Notas a los Estados Financieros **Años terminados al 31 de diciembre del 2016 y 2015** **(Expresado en US\$. Dólares)**

Principales Políticas Contables

a) Declaración de conformidad y presentación Los estados financieros de transición de la Compañía han sido preparados de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF.

b) Bases de medición Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico.

c) Moneda funcional y de presentación Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad moneda funcional. Los estados financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía. Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses.

d) Negocio en Marcha Los principios contables parten del supuesto de la continuidad de las operaciones del ente contable, empresa en marcha, a menos que se indique todo lo contrario FEMEDICAL CENTER CIA LTDA. es un ente con antecedentes de empresa en marcha, por el movimiento económico de sus operaciones y por el tiempo que dispone para seguir funcionando en el futuro de acuerdo a su constitución.

e) Efectivo y equivalentes de efectivo Incluye el efectivo, los depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de hasta tres meses, menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

f) Instrumentos Financieros Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital en otra empresa. Los principales activos y pasivos financieros presentados en el balance general son: efectivo y equivalente de efectivo, cuentas por cobrar y por pagar comerciales, cuentas por cobrar y por pagar a partes relacionadas, otras cuentas por cobrar y por pagar (excepto el impuesto a la renta), sobregiros y préstamos bancarios y obligaciones financieras.

Los instrumentos financieros se clasifican como activo, pasivo o instrumento de patrimonio según la sustancia del acuerdo contractual que les dio origen. Los intereses, las ganancias y las pérdidas generadas por un instrumento financiero clasificado como de pasivo, se registran como gastos o ingresos en el estado de pérdidas y ganancias. Los instrumentos financieros se compensan cuando la Compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente

ESTIMACIONES Y CRITERIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

La preparación de estados financieros requiere que la administración realice estimaciones y utilice supuestos que afectan los montos incluidos en estos estados financieros y sus notas relacionadas. Las estimaciones realizadas y supuestos utilizados por la Compañía se encuentran basadas en la experiencia histórica, cambios en la industria e información suministrada por fuentes externas calificadas. Sin embargo, los resultados finales podrían diferir de las estimaciones bajo ciertas condiciones.

Las estimaciones y políticas contables significativas son definidas como aquellas que son importantes para reflejar correctamente la situación financiera y los resultados de la Compañía y/o las que requieren un alto grado de juicio por parte de la Administración.

Las principales estimaciones y aplicaciones del criterio profesional se encuentran relacionadas con los siguientes conceptos:

(a) Deterioro de cuentas por cobrar

La estimación para cuentas dudosas es determinada por la Gerencia de la Compañía, con base en la evaluación individualizada de la antigüedad de los saldos por cobrar y la posibilidad de recuperación de los mismos, teniendo como principal indicativo de duda su cobrabilidad, la existencia de saldos vencidos por más de 90 días. La provisión para cuentas dudosas se carga a los resultados integrales del año y las recuperaciones de cuentas provisionadas se acreditan a otros ingresos.

(b) Vida útil de las propiedades y equipos

Los cambios en circunstancias, tales como avances tecnológicos, cambios en el uso planificado, podrían hacer que la vida útil fuera diferente de las estimaciones realizadas. Las estimaciones se basan principalmente en avalúos comerciales y proyecciones de uso futuro de los activos. La determinación de las vidas útiles se evalúa al cierre de cada año.

(c) Provisiones por beneficios a empleados a largo plazo

Las hipótesis empleadas en el cálculo actuarial de Jubilación patronal y Desahucio, para lo cual utiliza estudios actuariales practicados por profesionales independientes.

(d) Impuesto a la renta diferido

La Compañía ha realizado la estimación de sus impuestos diferidos considerando que todas las diferencias entre el valor en libros y la base tributaria de los activos y pasivos (fundamentalmente efectos de la adopción de las NIIF) se revertirán en el futuro.

FEMEDICAL CENTER
ESTADO DE SITUACION FINANCIERA CLASIFICADO
AÑO 2016 (Expresado en dólares)

	Notas	Saldos al 31-Dec-16
Activos		
Activos Corrientes		
Efectivo y equivalentes de efectivo		6,297
otros activos corrientes		1,493
Total Activos Corrientes		7,791
Activos No Corrientes		
Propiedades y equipo - Neto		3,241
Total Activos No Corrientes		3,241
TOTAL ACTIVOS		11,032
Pasivos		
Cuentas por pagar		32
Total Pasivos Corrientes		32
Pasivos No Corrientes		
Prestamo Socios		8,000
Total Pasivos No Corrientes		8,000
Total Pasivos		8,032
Patrimonio		3,000
Capital		3,000
TOTAL PASIVOS Y PATRIMONIO		11,032

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO POR EL MÉTODO DIRECTO					SALDOS BALANCE (En US\$)
	CODIGO	ESF	ERI		
INCREMENTO NETO (DISMINUCIÓN) EN EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÉ- EFECTIVO, ANTES DEL EFECTO DE LOS CAMBIOS EN LA TASA DE CAMBIO	95				6,297.48
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE OP	9501	6,538.96	-		6,538.96
Clases de cobros por actividades de operación	950101	-	-		-
Cobros procedentes de las ventas de bienes y prestación de servid	95010101	-	-		-
Cobros procedentes de regalías, cuotas, comisiones y otros ingresos	95010102	-	-		-
Cobros procedentes de contratos mantenidos con propósitos de in	95010103	-	-		-
Cobros procedentes de primas y prestaciones, anualidades y otros	95010104	-	-		-
Otros cobros por actividades de operación	95010105	-	-		-
Clases de pagos por actividades de operación	950102	6,538.96	-		6,538.96
Pagos a proveedores por el suministro de bienes y servicios	95010201	(1,461.04)	-		(1,461.04)
Pagos procedentes de contratos mantenidos para intermediación	95010202	-	-		-
Pagos a y por cuenta de los empleados	95010203	-	-		-
Pagos por primas y prestaciones, anualidades y otras obligaciones	95010204	-	-		-
Otros pagos por actividades de operación	95010205	8,000.00	-		8,000.00
Dividendos pagados	950103	-	-		-
Dividendos recibidos	950104	-	-		-
Intereses pagados	950105	-	-		-
Intereses recibidos	950106	-	-		-
Impuestos a las ganancias pagados	950107	-	-		-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950108	-	-		-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE IN	9502	(3,241.48)	-		(3,241.48)
Efectivo procedentes de la venta de acciones en subsidiarias u otros	950201	-	-		-
Efectivo utilizado para adquirir acciones en subsidiarias u otros nego	950202	-	-		-
Efectivo utilizado en la compra de participaciones no controladoras	950203	-	-		-
Otros cobros por la venta de acciones o instrumentos de deuda de otr	950204	-	-		-
Otros pagos para adquirir acciones o instrumentos de deuda de otras	950205	-	-		-
Otros cobros por la venta de participaciones en negocios conjuntos	950206	-	-		-
Otros pagos para adquirir participaciones en negocios conjuntos	950207	-	-		-
Importes procedentes por la venta de propiedades, planta y equipo	950208	-	-		-
Adquisiciones de propiedades, planta y equipo	950209	(3,241.48)	-		(3,241.48)
Importes procedentes de ventas de activos intangibles	950210	-	-		-
Compras de activos intangibles	950211	-	-		-
Importes procedentes de otros activos a largo plazo	950212	-	-		-
Compras de otros activos a largo plazo	950213	-	-		-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950214	-	-		-
Anticipos de efectivo efectuados a terceros	950215	-	-		-
Cobros procedentes del reembolso de anticipos y préstamos concedid	950216	-	-		-
Pagos derivados de contratos de futuro, a término, de opciones y de p	950217	-	-		-
Cobros procedentes de contratos de futuro, a término, de opciones y c	950218	-	-		-
Dividendos recibidos	950219	-	-		-
Intereses recibidos	950220	-	-		-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950221	-	-		-
FLUJOS DE EFECTIVO PROCEDENTES DE (UTILIZADOS EN) ACTIVIDADES DE FI	9503	3,000.00	-		3,000.00
Aporte en efectivo por aumento de capital	950301	3,000.00	-		3,000.00
Financiamiento por emisión de títulos valores	950302	-	-		-
Pagos por adquirir o rescatar las acciones de la entidad	950303	-	-		-
Financiación por préstamos a largo plazo	950304	-	-		-
Pagos de préstamos	950305	-	-		-
Pagos de pasivos por arrendamientos financieros	950306	-	-		-
Importes procedentes de subvenciones del gobierno	950307	-	-		-
Dividendos pagados	950308	-	-		-
Intereses recibidos	950309	-	-		-
Otras entradas (salidas) de efectivo	950310	-	-		-
EFFECTOS DE LA VARIACION EN LA TASA DE CAMBIO SOBRE EL EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL DÉ EFECTIVO	9504				-
Efectos de la variación en la tasa de cambio sobre el efectivo y equiva	950401				-
INCREMENTO (DISMINUCIÓN) NETO DE EFECTIVO Y EQUIVALENTES A	9505	6,297.48	-		6,297.48
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL PRINCIPIO DEL PERIODO	9506	-	-		-
EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO AL FINAL DEL PERIODO	9507				6,297.48
CONCILIACION ENTRE LA GANANCIA (PERDIDA) NETA Y LOS FLUJOS DE OPERACIÓN					
GANANCIA (PÉRDIDA) ANTES DE 15% A TRABAJADORES E IMPUESTO A LA RE	96				-
AJUSTE POR PARTIDAS DISTINTAS AL EFECTIVO:	97				-
Ajustes por gasto de depreciación y amortización	9701				-
Ajustes por gastos por deterioro (reversiones por deterioro) recon	9702				-
Pérdida (ganancia) de moneda extranjera no realizada	9703				-
Pérdidas en cambio de moneda extranjera	9704				-
Ajustes por gastos en provisiones	9705				-
Ajuste por participaciones no controladoras	9706				-
Ajuste por pagos basados en acciones	9707				-
Ajustes por ganancias (pérdidas) en valor razonable	9708				-
Ajustes por gasto por impuesto a la renta	9709				-
Ajustes por gasto por participación trabajadores	9710				-
Otros ajustes por partidas distintas al efectivo	9711				-
CAMBIOS EN ACTIVOS Y PASIVOS:	98				6,538.96
(Incremento) disminución en cuentas por cobrar clientes	9801				-
(Incremento) disminución en otras cuentas por cobrar	9802				-
(Incremento) disminución en anticipos de proveedores	9803				-
(Incremento) disminución en inventarios	9804				-
(Incremento) disminución en otros activos	9805				(1,493.05)
Incremento (disminución) en cuentas por pagar comerciales	9806				32.01
Incremento (disminución) en otras cuentas por pagar	9807				8,000.00
Incremento (disminución) en beneficios empleados	9808				-
Incremento (disminución) en anticipos de clientes	9809				-
Incremento (disminución) en otros pasivos	9810				-
Flujos de efectivo netos procedentes de (utilizados en) actividades de operaci	9820				6,538.96

NOTA 1 EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Incluye el efectivo, los depósitos en bancos e inversiones de corto plazo con vencimiento de hasta tres meses, valores en tránsito menos sobregiros bancarios que se presentan en el pasivo corriente.

NOTA 1

	Saldos al 31-Dec-16
Banco Pichincha	6,297
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6,297

NOTA 2.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Corresponde a los valores registrados en el activo pendientes de devengar, según los plazos establecidos en las pólizas del emisor

NOTA 2

SERVICIOS Y OTROS ANTICIPADOS

	Saldos al 31-Dec-16
Anticipos compras	1493.05
Total Anticipados	1,493

NOTA 3 - Propiedad, Planta y Equipo

Los inmuebles, maquinaria y equipo y vehículos se registran a su costo revaluado determinado sobre la base de valorizaciones realizadas por tasadores independientes, menos su depreciación acumulada.

Los desembolsos posteriores sólo se reconocen como costo adicional de ese activo únicamente cuando mejoran las condiciones del bien por encima de la evaluación normal del rendimiento hecho originalmente para el mismo. Los gastos de mantenimiento y reparación son cargados a los resultados cuando se incurrir.

Los rangos de tiempo para cálculo de depreciación son como sigue:

Rango de tiempo (años)			
Edificios	50 - 55	Herramientas	8 - 15

Maquinaria y Equipo	3 - 10	Muebles y Enseres	10
Vehículos	8 – 9	Equipos de Computación	3
Herramientas	8 – 15		

NOTA 3

ACTIVOS FIJOS

	Saldos al 31-Dec-16
Muebles y Enseres	3,241
Total Propiedad, Planta y Equipo	3,241
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	-
Total Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo	-
Saldo Neto de Propiedad, Planta y Equipo	3,241

MOVIMIENTO PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

SALDO INICIAL	-
COMPRAS	3,241 *
GASTOS DEPRECIACION DEL AÑO	-
VALOR NETO EN LIBROS	3,241

*Corresponde Principalmente a Muebles y Enseres

* los bienes adquiridos se han activado al 31-12-2016

NOTA 4- OBLIGACIONES CORRIENTES

Las cuentas por pagar se dividen en proveedores locales relacionados y no relacionados con la empresa FEMEDICAL CENTER CIA LTDA

NOTA 4

OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

	Saldos al 31-Dec-16
Con la Administracion Tributaria	
Retenciones en la Fuente	32
	32

NOTA 5.- OBLIGACIONES CON LOS ACCIONISTAS Y PARTES RELACIONADAS CORTO Y LARGO PLAZO

NOTA 5

OBLIGACIONES CON LOS ACCIONISTAS Y PARTES RELACIONADAS CORTO Y LARGO	Saldos al 31-Dec-16
Prestamos Largo Plazo	
Salazar Gustavo	4000
Zambrano Marcelo	4000
	<u>8,000</u>

NOTA 6 - Patrimonio de los Accionistas

Capital Social - Actualmente el capital se compone de tres mil dólares de los Estados Unidos de América, dividido en tres mil acciones ordinarias de un dólar de valor nominativo cada una.

Reserva Legal - La Ley de Compañías requiere que un 10% de la utilidad anual sea el apropiado como reserva legal, hasta que ésta reserva alcance como mínimo el 50% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, excepto en el caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para absorber pérdidas futuras o para aumentar el capital.



Ing. Daniela Becerra Becerra
1721745568001
CONTADORA GENERAL