

Notas a los Estados Financieros **Años terminados al 31 de diciembre del 2017 y 2016** **(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.

"SERVICIOS DE SALUD ESPECIALIZADOS FEMÉDICAL CENTER "ASOMASALUD" CIA.LTDA."

BALANCE GENERAL

DEL 01 DE ENERO 2017 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

ACTIVOS		17209.17
DISPONIBLE		285.83
Bancos		183
Banco del Pichincha	183	
ANTICIPOS		102.83
Retenciones Ventas 2017	102.83	
ACTIVO FIJO		16923.34
FIJO DEPRECIABLE		16923.34
MUEBLES Y ENSERES		10526.41
Muebles Y Enseres Oficina	11240.86	
Depreciacion Acumulada Muebles y Enseres	-714.45	
EQUIPO DE OFICINA		5218.87
Equipo de Oficina	6958.49	
Depreciacion Acumulada Equipo de Oficina	-1739.62	
EQUIPO DE COMPUTACION Y SOFTWARE		903.06
Equipo de computación y software	1204.08	
Depreciacion Acumulada Herramientas	-301.02	
HERRAMIENTAS		275
Herramientas	410	
Depreciacion Acumulada Herramientas	-135	
PASIVO		-9275.67
CUENTAS POR PAGAR		
CUENTAS POR PAGAR		-350
Proveedores	-350	
OBLIGACIONES FISCALES Y LABORALES		-925.67
DEUDAS AL FISCO		-85.67
Retención en la Fuente	-85.67	
Cuentas por pagar Empleados		-840
Finiquitos por pagar	-840	
Pasivo Largo Plazo		-8000
Prestamos Socios		-8000
Gustavo Salazar	-4000	
Marcelo Zambrano	-4000	
PATRIMONIO		-7933.5
Capital Social		-3000
Gustavo Salazar	-1500	
Marcelo Zambrano	-1500	
Aportes Futuras Capitalizaciones		-28000
Aporte Futura capitalizacion Gustavo Salazar	-14000	
Aporte Futura capitalizacion Marcelo Zambrano	-14000	
RESULTADO DEL EJERCICIO (perdida)		23066.5

"SERVICIOS DE SALUD ESPECIALIZADOS FEMÉDICAL CENTER "ASOMASALUD" CIA.LTDA."
ESTADO DE RESULTADOS
DEL 01 DE ENERO 2017 AL 31 DE DICIEMBRE 2017

VENTAS		-16986.61
Ventas Servicios		-16986.61
Ventas Servicios Salud	-16986.61	
COSTOS		11358.55
OTROS COSTOS		11358.55
Costo Medicos	5535.7	
Costo de Laboratorio e imagen	2749.56	
Suministros medicos	3073.29	
GASTOS		28441.37
GASTOS ADMINISTRATIVOS MATRIZ		28441.37
Sueldos y Salarios	12293.3	
Aporte a la seguridad Industrial	2271.23	
Beneficios Sociales	1268.55	
Mantenimiento Edificios	2800.45	
Honorarios	77.77	
Publicidad y Promocion	3156.78	
Utiles Oficina-Impresos-Copias	1307.27	
Agua y Luz	331.89	
Teléfonos, Télex, Franqueo, Internet	1883.08	
Gastos Seguridad y vigilancia	120	
Utiles De Aseo y Limpieza	789.97	
Alimentación, Cafetería	2139.28	
Gastos no deducibles	1.8	
EGRESOS NO OPERACIONALES		253.19
OTROS EGRESOS		253.19
Gastos y Comisiones Bancarias	253.19	
RESULTADO DEL EJERICICIO (perdida)		23066.5

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	Saldos al 31-Dec-17
Banco Pichincha	6,297	183
Total Efectivo y Equivalentes de Efectivo	6,297	183

NOTA 2.- ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

Corresponden a los valores con la administración tributaria

NOTA 2

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	Saldos al 31-Dec-16	Saldos al 31-Dec-17
Credito Tributario a Favor Renta	0	103
Total Activos por impuestos corrientes	-	103

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 incurren.

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	Saldos al 31-Dec-17
Muebles y Enseres	3,241	11,241
Equipo de Oficina		6,958
Equipo de Computacion y Computo		1,204
Herramientas		410
Total Propiedad, Planta y Equipo	3,241	19,813
(-) Depreciación Acumulada Activo Fijo	-	(2,890)
Total Depreciaciones de Propiedad, Planta y Equipo	-	(2,890)
Saldo Neto de Propiedad, Planta y Equipo	3,241	16,923

NOTA 4- OBLIGACIONES CORRIENTES

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

CUENTAS POR PAGAR	Saldos al 31-Dec-16	Saldos al 31-Dec-17
Cuentas por Pagar Relacionados	2,300	-
Cuentas Por Pagar NO Relacionados	4,663	350
Cuentas Por Pagar Accionistas	2,028	8,000
Finiquitos por Pagar		840
Obligaciones con el SRI		86
Total Cuentas por Pagar	8,991	9,276

NOTA 5.- INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS

Estos ingresos fueron generados por las actividades normales de la empresa en el año 2017

NOTA 5

INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	Saldos al 31-Dec-17
Ventas Servicios	16986.61
total ventas	16,986.61

NOTA 6.-COSTO Y GASTOS DE VENTAS

Los costos incurridos son los propios de la actividad productiva

NOTA 6

COSTO Y GASTOS DE VENTAS	Saldos al 31-Dec-17
Costos Servicios	11358.55
Gastos Administrativos	28441.37
Gastos Financieros	253.19
total costos	40,053.11

NOTA 7 - 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