

## NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

### Descripción del Negocio, Objeto Social

MANTAMED S.A., fue constituida el 07 de Enero del 2015 y aprobado por la Superintendencia de Compañías asignando el Número de expediente 700106 el 17 de Enero del 2015 e inscrita en Registro Mercantil con Número 6322 con fecha 07 de Enero del 2015.

Su objeto social principal, es la prestación de servicios médicos y/u odontológicos ambulatorios y afines.

Negocio en marcha - Los estados financieros han sido preparados bajo el supuesto de que la entidad continuará como un negocio en marcha. Como se muestra en los estados financieros adjuntos, durante el año que terminó el 31 de diciembre de 2018 la empresa no generó ingresos.

### Declaración de cumplimiento.

Con fecha 4 de septiembre del 2006, Registro Oficial N° 348, la Superintendencia de Compañías, mediante Resolución N° SC.Q.ICL.004, resuelve adoptar las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF y dispone que las referidas Normas sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a su control y vigilancia, para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009. Esta disposición ha sido ratificada, mediante Registro Oficial N° 378 SP del 10 de julio del 2008, Resolución N° ADM 08199. Mediante Registro Oficial N° 498 del 31 de diciembre del 2008, Resolución N° 08.G.DSC.010 de la Superintendencia de Compañías, se decide prorrogar la fecha de la adopción de las Normas Internacionales de Información Financieras NIIF, para lo cual se establece un cronograma que va a partir del 1 de enero del 2010 al 1 de enero del 2012. Mediante Registro oficial No. 566 del 28 de Octubre del 2011, Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 la Superintendencia de Compañías dispone que tipo de empresas pueden aplicar la Norma Internacional de Información Financiera para pequeñas y medianas entidades (NIIF para las PYMES)

Con estos lineamientos; los estados financieros se han preparado de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

### Resumen de las principales políticas de contabilidad

#### Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros están presentados en dólares (US\$) de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y ha sido redondeada a la unidad más cercana.

La República del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda de curso legal del país.

#### Uso de Estimaciones y Supuestos

La información sobre supuestos e incertidumbres de estimación que tienen un riesgo significativo de resultar en un ajuste material en el próximo año financiero, se incluye en las siguientes notas:

- **Efectivo y equivalentes de efectivo**

El rubro corresponde al efectivo disponible, depósitos de libre disponibilidad en bancos altamente líquidos y las inversiones temporales por los excedentes de efectivo con vencimiento de tres meses o menos.

- **Inventarios**

Los inventarios de suministros y materiales son presentados al costo de adquisición. Son valuados al costo promedio ponderado.

- **Propiedades, Planta y Equipo**

Se presentan al costo histórico, menos la depreciación acumulada

La depreciación de los activos se registra con cargo a las operaciones del período, utilizando tasas que se consideran adecuadas para depreciar el valor de los activos durante su vida útil estimada.

Las tasas de depreciación anual de las propiedades, planta y equipo son las siguientes:

<u>Activo</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Equipos médicos	10%
Equipos de computación	33%

Los gastos de mantenimiento y reparaciones menores se cargan a los resultados del período.

Al 31 de diciembre del 2018 la compañía no inició operaciones por lo que no generó gastos por este concepto.

- **Provisiones**

Las provisiones se reconocen cuando la Compañía tiene una obligación presente, legal o implícita como resultado de un suceso pasado, es probable que la Compañía tenga que desprenderse de recursos que incorporen beneficios económicos, para cancelar la obligación, y puede hacerse una estimación fiable del importe de la obligación.

- **Provisión para Impuesto a la Renta**

La provisión para impuesto a la renta se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del período en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

- **Reserva Legal**

De acuerdo con la Ley de compañías, un valor equivalente al 10% de la utilidad líquida anual debe apropiarse para constituir la reserva legal, hasta que ésta alcance por lo menos el 50% del capital pagado. Esta reserva puede ser capitalizada o destinada a absorber pérdidas.

- **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

- **Venta de servicios.**-Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando la Compañía transfiere, los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la prestación de servicios médicos; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

- **Costos y Gastos**

Los costos de los servicios prestados se determinan en base al costo incurrido por cada paciente atendido. Los 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, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

- **Activos financieros**

- **Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.**- Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, están presentadas netas de provisión para cuentas dudosas, la cual es estimada de acuerdo con las políticas establecidas por la Gerencia, considerando, entre otros factores, la antigüedad de los saldos pendientes de cobro y sus posibilidades de ser recuperados y la evidencia de dificultades financieras del deudor que incrementan más allá de lo normal el riesgo de incobrabilidad de los saldos pendientes de cobro, de modo que su valor tenga un nivel que la Gerencia estima adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del estado de situación financiera.

- **Pasivos financieros.**-Los pasivos financieros se clasifican como pasivo corriente a menos que la Compañía tenga derecho incondicional de diferir el pago de la obligación por lo menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

- **Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.**-

El período de pago a proveedores es de 90 días promedio.

La Compañía tiene implementadas políticas de manejo de riesgo financiero para asegurar que todas las cuentas por pagar se paguen de conformidad con los términos crediticios pactados.

---

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS  
POR EL AÑO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018**

- **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE AL EFFECTIVO**

Incluye el valor de US \$ 50.84 correspondiente al efectivo disponible netos.

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR Y OTROS.**

Valor correspondiente a entrega de accionista por la suma de US \$ 800.00 y \$3,000.00 entregados a Lesbia Cañarte Espinoza, por concepto de abono a los alquileres de local.

- **OTROS ACTIVOS CORRIENTES**

Conformado por:

	<b>2018</b>
GASTOS PREOPERACIONALES ( * )	<u>631,838.37</u>

Corresponde a gastos pre-operacionales originados en la apertura de locales.

- **PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS.-**

Al 31 de Diciembre del 2018. El detalle y movimiento de las propiedades es como sigue

<u>COSTO</u>	<u>Año 2017</u>	<u>Adiciones- Transferencia</u>	<u>Año 2018</u>
MUEBLES Y ENSERES	30.925.32	37,253.41	68,178.73
EQUIPO-COMPUTACION	39.246.84	(2,473.94)	36,772.90
MAQUINARIAS-EQUIPOS	<u>112.193.72</u>	<u>(14,459.59)</u>	<u>97,734.13</u>
<b>TOTAL COSTO</b>	<b>182.365.88</b>	<b>20,319.88</b>	<b>202,685.76</b>

Las propiedades y equipos están registradas al costo de adquisición la compañía no ha hecho aplicación de la Depreciación para sus bienes adquiridos.

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR**

Al 31 de Diciembre del 2018 este grupo presenta de la siguiente manera:

	<b>2018</b>
PROVEEDORES	2,332.34
SOBREGIROS BANCARIOS	12.55
OTRAS CUENTAS POR PAGAR	2,019.33
IMPUESTOS POR PAGAR	999.63
ACCIONISTAS	<u>27,674.63</u>
	<b>US \$ 33,038.48</b>

- **CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR A LARGO PLAZO**

Al 31 de Diciembre del 2018 este grupo presenta de la siguiente manera:

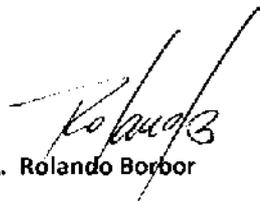
**2018**  
814,607.73  
**US \$ 814,607.73**

ACCIONISTAS

- **CAPITAL SUSCRITO O ASIGNADO**

El Capital social de **MANTAMED S.A.** es como sigue:

ACCIONISTAS	<u>VALOR</u>	<u>%</u>
ESPINEL SCHOTEL MARCOS	160	20
FERITTCORP S.A.	160	20
JALKER S.A.	160	20
NICHOLLS PATIÑO JUAN C.	160	20
SILVERPLAST S.A.	160	20
	<u>800</u>	<u>100</u>

  
CPA. Rolando Borbor