

SERTEMEDSA S.A.

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2016. (Expresados en Dólares de los Estados Unidos Americanos- US\$)

(1) Entidad que reporta

Sertemedsa S.A. ("la compañía") fue constituida el 29 de Marzo del 2012 en la ciudad de Guayaquil ; República del Ecuador. Su actividad; consiste en la actividad Brindar atención primaria de salud brindando cobertura universal mediante actividades de promoción y prevención de salud.

La compañía se encuentra domiciliada en Samborondon Parroquia La Puntilla Edificio River View Tower oficina 002 Torre C. y sus operaciones están sometidas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías

(2) Base de Preparación de los Estados Financieros.

a) Declaración de Cumplimientos

Los estados Financieros adjuntos han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) en cumplimiento de lo establecido en la Resolución de Superintendencia de Compañías No. SC.GICI.CPAIFRS.11.007 del 9 de septiembre del 2001, la que requiere la presentación de estados financieros a los accionistas y organismos de control. Los estados financieros consolidados de la Compañía.

Estos estados financieros fueron autorizados para su emisión por la Junta de Directorio de la Compañía en sesión del jueves 20 de abril de 2017.

b) Base de Medición

Los estados financieros han sido preparados sobre la base del costo histórico

c) Moneda Funcional y de Presentación

Los estados financieros adjuntos están presentados en dólares de los Estados Unidos de América, moneda funcional de la Compañía. A menos que se indique lo contrario, las cifras financieras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en dólares estadounidenses

d) Uso de Estimaciones y Juicios

La presentación de estados financieros de acuerdo con las NIIF requiere que la Administración de la compañía efectúe ciertas estimaciones, juicios y supuestos que afectan la aplicación de políticas de contabilidad y los montos reportados de activos, pasivos, ingresos y gastos informados. Los resultados reales pudieran definir de tales estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes se revisan sobre una base continua.

Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el periodo en que las estimaciones son revisadas y en cualquier periodo futuro afectado.

SERTEMEDSA S.A.

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2016. (Expresados en Dólares de los Estados Unidos Americanos- US\$)

(3) Políticas de Contabilidad Significativas

Las políticas de contabilidad mencionadas más adelante han sido aplicadas consistentemente en el periodo presentado en estos estados financieros, a menos que otro criterio sea indicado.

a) Efectivo y Equivalente de Efectivo

Comprende partida como caja, depósitos bancarios a la vista y de otras instituciones financieras e inversiones a corto plazo de gran liquidez con vencimiento menores a tres meses

b) Clientes y otras cuentas por cobrar

Las cuentas por cobrar a clientes y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable que incluye una provisión para cuentas incobrables. La estimación por incobrabilidad de las cuentas por cobrar se establece cuando existe evidencia objetiva de que la compañía no podrá cobrar. El monto de estimación es la diferencia entre el valor en libros de las cuentas por cobrar y el valor presente de los flujos de efectivo estimados descontados a la tasa de interés efectiva. El monto de la provisión se reconoce en resultados, si hubiera.

Las cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar se clasifican como activos corrientes. Excepto los vencimientos superiores a doce meses contados desde la fecha del estado de situación financiera, que son clasificados como no corrientes.

c) Mobiliario y Equipos

El mobiliario y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado. La depreciación se carga a gastos para distribuir el costo de los activos a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método de línea recta

Para el cálculo de la depreciación del mobiliario y equipo, la administración en base a la estimación de la vida de los activos fijos, estableció las siguientes tasas:

ACTIVOS	AÑOS	%
Muebles y Enseres	10	10
Equipos de Computación	3	33.33
Vehículos	5	20

Cuando existe un indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación o vida útil de un activo fijo, se revisa la depreciación de

SERTEMEDSA S.A.

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2016. (Expresados en Dólares de los Estados Unidos Americanos- US\$)

ese activo de forma prospectiva para reflejar la nueva expectativa de vida de ese bien.

d) Clasificación de Saldos Corrientes y no Corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están adentro de ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes los de vencimiento superior a dicho periodo

e) Participación a los trabajadores corriente

La participación se registra en los resultados del año y se calcula aplicando la tasa del 15% sobre las ganancias líquida de la compañía de acuerdo con disposiciones legales vigentes en el periodo sobre el que se informa.

f) La participación a los trabajadores diferidos se los reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocida como diferencias temporales). Los pasivos por participación a los trabajadores se reconocen para todas las diferencias temporales que se espera que aumente la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por participación a los trabajadores diferidos se reconocen para todas las diferencias que se espera disminuyan la ganancia fiscal a futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por participación a los trabajadores diferidos se miden al importe máximo que, sobre la base de las ganancias líquida actual o estimada futura, es probable que se recupere

g) Reconocimiento de ingresos

Los ingresos ordinarios por servicios, se reconoce mensualmente en base a los valores establecidos en el mercado y son medidos al valor razonable de la contraprestación de servicios, más el impuesto asociado a la venta

h) Reconocimiento de gastos

Los 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

i) Deterioro de activos

A fecha de cierre de cada periodo, o en aquella fecha que no se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio, se realiza una estimación del importe recuperable que obtendría de su venta o de su uso el mayor. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efecto de forma independiente

SERTEMEDSA S.A.

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2016. (Expresados en Dólares de los Estados Unidos Americanos- US\$)

se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo

e) Instrumentos Financieros

i. Capital Social

Las acciones ordinarias son clasificadas como patrimonio.

f) Impuesto sobre la Renta

El gasto de impuestos a la renta comprende el impuesto corriente y el impuesto diferido cuando aplicable. El impuesto a la renta corriente y diferida son reconocidas en resultados, excepto que se relaciones con partidas reconocidas en otros resultados integrales o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el monto del impuesto relacionado es reconocido en otros resultados integrales o en el patrimonio respectivamente. La Compañía no presenta diferencias temporales que lo originen impuestos diferidos. En el Año 2014 la Compañía presento resultados negativos por lo que no se generó gasto de impuestos a la renta corriente

El impuesto corriente es él es impuesto que se espera a pagar sobre la utilidad gravable del año utilizado la tasa impositiva aplicable y cualquier ajuste al impuesto por pagar de años anteriores

(4) Efectivo

	2015	2016
Caja Bancos	200,00	200,00
Efectivos y equivalentes al efectivo	16.931,42	22.245,93

- (1) Al 31 de diciembre del 2015, el fondo de caja chica establecida es de 200.00 los gastos efectuados con este fondo cargan directamente a esta cuenta.

(5) Otros activos corrientes

	2015	2016
Crédito Tributario IVA a favor De la empresa		1.398,44

SERTEMEDSA S.A.**Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2016.
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos Americanos- US\$)****(6) Activos fijos**

El movimiento de los activos fijos al 31 de diciembre del 2015 y 2016 es el siguiente:

	2015	2016
Muebles y Enseres	14.295,0 0	12.865,50
Vehículo		32.927,22
Depreciación acumulada	(1.072,13)	(9.661.31)

(7) Pasivos Corrientes

El movimiento de las cuentas por pagar durante año 2015 y 2016 fue lo siguiente:

	2015	2016
Cuentas y Documentos por Pagar	3.850,00	24.695,41

(8) Pasivos Corrientes por beneficios a empleados

	2015	2016
Participación Trabadores	3.535,90	4.267,50
Por Pagar del Ejercicio		
Impuesto a la Renta Por Pagar del Ejercicio	1.196,83	

(9) Pasivos No Corrientes

	2015	2016
Cuentas y Documentos por pagar comerciales no Corrientes	3.580,00	

(10) Capital Pagado

Está constituido por 800.00. La participación accionaria la constituye La participación accionaria la constituye a la Sra. Pacheco Jara Francisca Leonor con el (60%), y la Econ. Chaca Arreaga Rubi Katherine (40%).

(11) Reservas

	2015	2016
Reserva Legal	1.562,87	1.562,87

SERTEMEDSA S.A.

Notas a los Estados Financieros 31 de diciembre de 2016.
(Expresados en Dólares de los Estados Unidos Americanos- US\$)

(12) Resultados Acumulados

	2015	2016
Utilidad del Ejercicio	15.628,69	28.450,00

(13) Revelación dispuesta por Superintendencia de Compañías

En cumplimiento a lo dispuesto en resolución No. 02.Q, ICI.008 de Abril 23 del 2002 efectuamos las siguientes revelaciones:

- a) **Activos y pasivos contingentes.** - Al 31 de diciembre del 2016 no existen activos y pasivos contingentes.
- b) **Eventos subsecuentes.** - A la fecha de emisión de este informe no existen eventos, que, en opinión de la administración de la compañía, afectan la presentación de los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2016.
- c) **Partes relacionadas.** - Al 31 de diciembre del 2016, no existen este tipo de transacciones, Las otras revelaciones dispuestas en la indicada Resolución, están reflejadas en las notas a los estados financieros; aquellas no mencionadas no aplican a la empresa por tal razón no son reveladas