

# **SEGPREENIMED CIA. LTDA.**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS - periodo 2.016.**

### **Presentación.**

SEGPREENIMED CIA. LTDA., es una entidad de carácter jurídico que fue constituida mediante Expediente número 700970 en la ciudad de Quito Provincia de Pichincha, el 15 de enero del 2.015. Su Registro Único de Contribuyentes es 1792565537001.

SEGPREENIMED CIA. LTDA, tiene como su principal objetivo social los Servicios de asistencia privada a pacientes internos por médicos externos.

### **Bases para la preparación de Estados Financieros.**

#### **Declaración de cumplimiento**

Los Estados Financieros del periodo contable 2.016 se han elaborado en cumplimiento con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para las PYMES) que son parte de las NIIF's completas y que son emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las mismas que se encuentran vigentes en nuestro país y reguladas por la Superintendencia de Compañías. La base de medición aplicada en la práctica contable es el principio del Devengado y la unidad monetaria utilizada por SEGPREENIMED CIA. LTDA, para la elaboración de los Estados Financieros y sus respectivas Notas es el Dólar Americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

#### **Resumen de Políticas Contables**

En base a toda la normativa financiera aplicada en el proceso contable del año 2.016 de SEGPREENIMED CIA. LTDA, se ha organizado un conjunto de Políticas internas de Contabilidad, las cuales permiten aplicar con mejor criterio y en base a la realidad económica de la Compañía, las Normas Internacionales de Información Financiera antes descritas. De cada Política se resume lo más relevante a continuación:

##### **1. Efectivo y equivalentes al Efectivo.**

SEGPREENIMED CIA. LTDA, clasifica en el rubro de Efectivo y equivalentes al Efectivo a los recursos de mayor liquidez en términos monetarios de acuerdo a lo establecido en la Sección 7 de NIIF Pymes. Las cuentas contables que forman parte del grupo son: Caja general, Bancos e Inversiones Temporales (cuyo vencimiento sean menores a 90 días).

Cada una de las cuentas agrupa sub cuentas de acuerdo a la organización de la empresa. Sus saldos se encuentran debidamente respaldados con las conciliaciones contables respectivas.

## **2. Activos Financieros**

SEGPREENIMED CIA. LTDA, mantiene Cartera de Cobro con partes no relacionadas a la Compañía. El saldo obtenido al 31 de diciembre con nuestros deudores con quien se mantiene sólidas confianzas comerciales, se determina como cobrabilidad el 100% de toda la cartera ya que la mayor parte del mismo pertenece a cobros por instituciones financieras a través de tarjetas de crédito, por tal motivo no se elabora un proceso de deterioro o provisión a dicho saldo.

De la misma manera, el saldo de la Cartera de Pago es manejable y todo su saldo será cubierto al corto plazo con los respectivos Proveedores.

## **3. Propiedad, Planta y Equipos.**

Durante el segundo año de actividad económica SEGPREENIMED CIA. LTDA, no ha realizado nueva inversión que forme parte de este rubro de activos. Los bienes con que inicialmente se cuenta no han sido dados de baja tampoco por lo que no existe ninguna variación relacionada. Además, al ser bienes prácticamente nuevos no existe Deterioro y por lo tanto el área contable ha determinado inadecuado realizar este análisis como sugiere la Sección 27 de la normativa financiera aplicada.

## **4. Capital Social y cuentas Patrimoniales.**

El saldo inicial del Capital Social aportado y pagado es de US\$ 2.000,00 según consta en el Acta de Constitución de la Compañía y con el cual se cierra el Estado de Situación Financiera dentro del año 2.016. Su saldo se compone de la siguiente manera:

<i>Socio:</i>	<i>Nacionalidad:</i>	<i>Capital Invertido:</i>
Diana Fernanda Sandoval Peña	Ecuatoriana	\$ 1.980,00
Carolina Andrea Centeno López	Ecuatoriana	\$ 20,00

A esto se debe adicional la Utilidad acumulada del periodo contable 2.015 y la Pérdida contable generada en el ejercicio económico del 2.016.

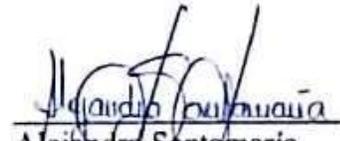
## 5. Ingresos Operacionales.

El reconocimiento de los ingresos procedentes de la actividad económica realizada se sustenta tanto en la entrega del servicio de la Compañía hacia el cliente y también mediante la medición razonable de las cuentas del Estado Financiero que fueron detalladas ya anteriormente. La diferencia entre los Ingresos y los Gastos operacionales generó una Pérdida neta en el ejercicio, la cual se detalló en el punto anterior su tratamiento.

### Información de apoyo al presente Estado Financiero.

Se determina que forman parte como anexos del presente documento los cuatro Estados Financieros que son el soporte del mismo y que se entregan por separado tanto a las Socias de la Compañía, así como a los respectivos entes de control y estarán a disposición de terceros cuando sea necesario el conocimiento de la información económica de SEGREVENIMED CIA. LTDA, año 2.016.

  
Diana Fernanda Sandoval P.  
C.I. 110348700-3.  
REPRESENTANTE LEGAL.

  
Alejandra Santamaria  
RUC: 1714998174001  
Contadora.