

# **SERVICIOS MEDICOS DRLAM C. LTDA.**

**RUC# 0992907355001**

---

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

### **NOTA 1.- INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA**

La compañía SERVICIOS MEDICOS DRLAM C. LTDA. con Ruc# 0992907355001 domiciliada en la ciudad de Guayaquil en el cantón Guayaquil, parroquia Tarqui, Cdla. Nueva Kennedy av. San Jorge entre calle novena y calle décima. La constitución de la compañía fue celebrada mediante la Escritura Pública que autorizó el Notario XXXVIII Dr. Humberto Moya Flores el 29 de Enero del 2015. Mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 11 de febrero del 2015 con vigencia por 50 años contados a partir de la inscripción de la Escritura de Constitución en el Registro Mercantil, plazo durante el cual podrá ejercer su objeto Social.

### **NOTA 2.- MONEDA FUNCIONAL**

De acuerdo con las disposiciones legales, la unidad monetaria utilizada por la compañía para las cuentas de Balance y Estado de Resultados es el dólar de los Estados Unidos de América.

### **NOTA 3.- BASES DE PRESENTACION SECCION 2 NIIF PARA LAS PYMES**

La contabilidad y los Estados Financieros de la Compañía SERVICIOS MEDICOS DRLAM C. LTDA. se realizan bajos las normas y prácticas de contabilidad aceptadas por la Superintendencia de Compañías en base a la publicación emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) que son las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes)

### **NOTA 4.- DECLARACION DE CUMPLIMIENTO CON NIIF PARA LAS PYMES**

La Compañía SERVICIOS MEDICOS DRLAM C. LTDA. Declara que el ejercicio Fiscal del año 2015 utilizó para la elaboración de sus Estados Consolidados las bases contables de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las Pymes).

## **NOTA 5.- PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES**

Con la finalidad de contar con las bases necesarias para llevar a cabo el proceso de consolidación de Estados Financieros de nuestra Empresa, es necesario definir y aprobar políticas contables uniformes tomando en cuenta las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF); las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC); y las Interpretaciones a las NIC y NIIF.

### **Política Contable: Cuentas por Cobrar y Provisión para Cuentas de Cobranza Dudosa**

Las cuentas por cobrar se deben clasificar en una de las cuatro categorías de instrumentos financieros, según lo expuesto por la NIC 39. Además, se debe reconocer un menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado. Para ello, la empresa debe evaluar en cada fecha de reporte, si existe evidencia de que el activo ha perdido valor. Por lo tanto, de ser el caso, se debe presentar la cuenta de cobranza dudosa correspondiente y el movimiento de la misma durante el año identificando el tipo de cuenta a la que.

Se debe revelar información referida al vencimiento de las cuentas por cobrar, intereses relacionados y sobre garantías recibidas.

La evaluación de la deuda debe ser individual o por deudor, según existan pocos clientes, de acuerdo con ella se genera la provisión, la que disminuye la cuenta por cobrar correspondiente.

### **Política Contable: Tratamiento de mejoras, reparaciones y mantenimiento**

Las mejoras se activan y las reparaciones y mantenimientos se reconocen en resultados en el periodo en que se efectúan.

### **Política Contable: Intangibles**

El plazo de amortización debe ser aquel en que se estima que el intangible contribuirá a la generación de beneficios económicos

En términos generales debe revelarse lo siguiente: clase de activo intangible, distinguiendo vida útil y porcentaje de amortización acumulada; métodos de amortización; importe en libros bruto y amortización acumulada al inicio y al final del periodo; conciliación de valores en libros al inicio y al final del periodo incluyendo incrementos, retiros, pérdidas por deterioro, amortización.

### **Política Contable: Ingresos diferidos**

En el modelo contable de las NIC, no se reconocen Ingresos diferidos. Los pagos anticipados de clientes corresponden a un pasivo del tipo "anticipo de clientes".

### **Política Contable: Ingresos**

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida

### **Política Contable: NIIF**

La empresa preparara un balance de apertura con arreglo a las NIIF en la fecha de transición a las NIIF. Este es el punto de partida para la contabilización según las NIIF.

La empresa usará las mismas políticas contables en su balance de apertura con arreglo a las NIIF y a lo largo de todos los ejercicios que se presenten en sus primeros estados financieros con arreglo a las NIIF. Estas políticas contables deben cumplir con cada NIIF vigente en la fecha de presentación de sus estados financieros con arreglo a las NIIF.

### **Políticas de Recurso Humanos**

Toda revisión de sueldo deberá estar fundamentada en:

- El valor relativo de cada puesto en las diferentes áreas de la empresa.
- La evaluación de actuación en la realización de sus actividades y responsabilidades.
- Las condiciones y tendencias regionales del mercado laboral.
- La situación económica de la empresa.
- Las disposiciones de carácter laboral relativos a la remuneración del trabajo.

### **NOTA 6.- DETALLE DE CADA ESTADO FINANCIERO (INFORMACION A REVELAR)**

En el **Activo Corriente** la Compañía ha registrado los recursos de liquidez de los que disponía en el ejercicio fiscal 2015 registrando así en:

Efectivo y Equivalentes de Efectivo un valor de \$ 1058.42 que es básicamente el saldo del Flujo de la empresa durante el ejercicio fiscal.

Cuentas por Cobrar Clientes No Relacionados un valor de \$ 297270.43 que es el saldo por cobrar al cierre del ejercicio fiscal, producto de las ventas realizadas

En el **Pasivo Corriente** la Compañía ha registrado lo siguiente:

Tenemos las obligaciones con la Administración Tributaria \$ 1240.10 que corresponden al IVA y las Retenciones en la Fuente por Pagar.

El Impuesto a la renta por pagar del Ejercicio por un valor de \$ 13774.38

En las **Cuentas de Patrimonio** dejamos asentado un valor de \$ 2000.00 en la Cuenta Capital y \$ 45705.88 en la cuenta Ganancia Neta del periodo.

En el **Estado de Cambios en el Patrimonio** dejamos reflejado el valor que al término del ejercicio fiscal culminó en la cuenta Capital Social \$ 2000.00 y la Ganancia Neta del Periodo \$ 45705.88

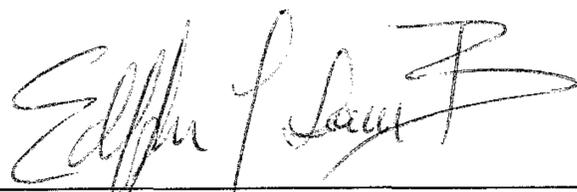
En el **Estado de Flujo de Efectivo por el Método Directo** se deja reflejado el valor de \$ 1058.42 que es el efectivo que tenía la compañía al cierre del ejercicio fiscal

#### **NOTA 7.- CUALQUIER INFORMACION SOBRE JUICIOS, ESTIMACIONES, CONTINGENCIAS**

La Compañía SERVICIOS MEDICOS DRLAM C. LTDA. En el ejercicio Fiscal 2015 no tiene ningún juicio pendiente

#### **NOTA 8.- FECHA DE APROBACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LA JUNTA GENERAL DE SOCIOS O ACCIONISTAS**

La Compañía SERVICIOS MEDICOS DRLAM C. LTDA. Realizó la Junta General de Socios para la aprobación de los Estados Financieros el día 08 de Abril del 2016.



---

**EDGAR JOSE LAMA VON BUCHWALD**  
GERENTE GENERAL