

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA INTEGRALSALUD SA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017

NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 Constitución y objeto social

INTEGRALSALUD S.A. Es una compañía ecuatoriana que fue constituida el 10 de Julio del 2015, con número de expediente 703397, tiene como actividad Atenciones odontológicas ambulatorios afines anexos y conexos con sus especialidades. Su consultorio está ubicado en Av. Isidro Ayora, sn y José Luis Tamayo en la provincia del Guayas en la ciudad de Guayaquil. Esta sociedad se encuentra liderada por la señora Gerente Dolores Cecilia Rojas Llaguno y el señor Presidente Roberto Javier Ayala Díaz .

Capital Social.- El capital social de la compañía es de USD 800,00 conformado por 800 acciones de un USD 1,00 cada una. Estas acciones son ordinarias y nominativas.

1.2 Aprobación de los estados financieros.

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2017, han sido emitidos con la autorización de fecha 2 de Abril del 2018 de la Gerencia General y posteriormente serán puestos a consideración de la Junta General de Accionistas para su aprobación definitiva.

NOTA 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas, estas políticas han sido diseñadas en función a la NIIF para PyMES vigente al 31 de diciembre de 2017 y aplicadas de manera uniforme en todos los ejercicios presentados en estos estados financieros y con la información brindada por la administración de la compañía, puesto que somos contadores externos, la responsabilidad de los estados financieros es absoluta de la administración.

2.1 Bases de preparación

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 están preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Empresas (NIIF para PyMES), emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB), las que han sido adoptadas en Ecuador, y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales aplicadas de manera uniforme en los ejercicios que se presentan. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados de acuerdo con el principio del costo histórico y con la información brindada por la administración de la compañía, puesto que somos contadores externos, la responsabilidad de los estados financieros es absoluta de la administración.

2.2 Moneda funcional y moneda 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.

2.3 Activos financieros

2.3.1 Clasificación

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías: cuentas por cobrar". La clasificación depende del propósito para el cual se adquirieron los activos financieros. La Administración determina la clasificación de sus activos financieros a la fecha de su reconocimiento inicial.

(a) Otras Cuentas por cobrar

Representados en el estado de situación financiera por Otras cuentas por cobrar no relacionadas.. Son activos financieros no derivados que dan derecho a pagos fijos o determinables y que no cotizan en un mercado activo. Se incluyen en el activo corriente, excepto por los de vencimiento mayor a 12 meses cortados desde la fecha del estado de situación financiera.

2.3.2 Reconocimiento y medición inicial y posterior

Reconocimiento

La Compañía reconoce un activo financiero en el estado de situación financiera a la fecha de la negociación y se reconocen cuando se comprometen a comprar o vender el activo o pagar el pasivo.

2.3.3 Deterioro de activos financieros

La Compañía establece una provisión para pérdidas por deterioro de cuentas por cobrar comerciales cuando existe evidencia objetiva de que La Compañía no será capaz de cobrar todos los importes que se le adeudan de acuerdo con los términos originales de las mismas. La existencia de dificultades financieras significativas por parte del deudor, la probabilidad de que el deudor entre en quiebra o reorganización financiera y la falta o mora en los pagos se consideran indicadores de que la cuenta a cobrar se ha deteriorado. El deterioro para cubrir pérdidas se establece por el importe de la pérdida que se valora como la diferencia entre el importe en libros del activo y el valor actual de los flujos de efectivo futuros estimados descontado a la tasa de interés efectiva original del activo financiero.

Al 31 de diciembre del 2017. La Compañía no ha registrado provisiones por deterioro de sus cuentas por cobrar

Si, en un periodo posterior, el monto de la pérdida por deterioro disminuye y, dicha disminución se relaciona objetivamente a un evento que haya ocurrido después de que se reconoció dicho deterioro, se reconoce en el estado de resultados integrales la reversión de la pérdida previamente reconocida.

2.3.4 Baja de activos y pasivos financieros

Un activo financiero se elimina cuando expiran los derechos a recibir los flujos de efectivo del activo o si La Compañía transfiere el activo a un tercero sin retener sustancialmente los riesgos y beneficios del activo.

2.4 Reconocimiento de ingresos

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por los servicios prestados en el curso normal de las operaciones de la Compañía. Los ingresos se muestran netos de impuestos, devoluciones y descuentos otorgados.

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía no ha generado Ingresos.

2.5 Costos y gastos

Los costos y gastos se registran al costo, estos se reconocen a medida en que se incurren, independientemente de la fecha en que se realiza el pago.

Al 31 de diciembre del 2017 la compañía no ha generado Gastos

NOTA 3. INSTRUMENTO FINANCIERO POR CATEGORIA

Categorías de instrumentos financieros -

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Activos financieros medidos al costo:		
Otras cuentas por cobrar	5.974,32	-
	<u>5.974,32</u>	<u>-</u>
Total activos financieros	<u>5.974,32</u>	<u>-</u>

NOTA 4. CAPITAL SOCIAL

Capital Suscrito	Valor	% accionario	N° de acciones
Ayala Díaz Roberto	398,00	49.75%	398
Tandazo Vargas Elsa	402,00	50,25%	402
TOTAL	800,00	100%	800

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2017 comprende 800 acciones de valor nominal US\$1.00 cada una; siendo sus accionistas personas naturales domiciliadas en el Ecuador.

NOTA 5. RESERVA LEGAL

De acuerdo con la legislación vigente, la Compañía debe apropiar por lo menos el 10% de la utilidad neta del año a una reserva legal hasta que el saldo de dicha reserva alcance al 50% del capital suscrito. La reserva legal no está disponible para distribución de dividendos, pero puede ser capitalizada o utilizada para absorber pérdidas.

NOTA 6. EVENTOS SUBSECUENTES

Entre el 31 de diciembre de 2017 y la fecha de aprobación de estos estados financieros no se produjeron eventos que, en opinión de la Administración de la Compañía, pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros o que requieran revelación.



Ing. Rocio Valarezo Ordoñez
Contadora