

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2016

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS  
(Expresados en dólares)

<u>Años terminados en Diciembre 31,</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
<b>Activos</b>		
<b>Activos corrientes:</b>		
Efectivo	Nota 3	45,627
<b>Activos financieros:</b>		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		3,415
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		-
Otras cuentas por cobrar		6,464
(-) Provisión cuentas incobrables		-
Servicios y otros pagos anticipados		3,270
Activos por Impuestos Corrientes		3,125
<b>Total activos corrientes</b>		<b>61,901</b>
<b>Activos no corrientes:</b>		
Propiedad, planta y equipos	Nota 4	435,042
Activo intangible		-
Activo por impuestos diferidos		-
<b>Activos financieros no corrientes:</b>		
Cuentas por cobrar largo plazo a relacionadas		1,500
Inversiones en acciones		-
<b>Total activos no corrientes</b>		<b>436,542</b>
<b>Total activos</b>		<b>498,442</b>

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS  
(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	Notas	2016
<b>Pasivos</b>		
<b>Pasivos corrientes:</b>		
Cuentas y documentos por pagar		1,719
Obligaciones con instituciones financieras		55,435
Otras obligaciones corrientes		17,095
Cuentas por pagar diversas/relacionadas		-
<b>Total pasivos corrientes</b>		<b>74,249</b>
<b>Pasivos no corrientes:</b>		
Obligaciones con instituciones financieras porción no corriente		-
Cuentas por pagar diversas/relacionadas - porción no corriente	Nota 5	433,000
Depósitos de clientes		-
Provisiones por beneficios a empleados		-
Pasivo por impuestos diferidos		-
<b>Total pasivos no corrientes</b>		<b>433,000</b>
<b>Total pasivos</b>		<b>507,249</b>
<b>Patrimonio:</b>		
Capital social	Nota 6	2,000
Reservas		-
Resultados acumulados	Nota 7	(10,807)
<b>Total patrimonio</b>		<b>(8,807)</b>
<b>Pasivo + patrimonio</b>		<b>498,442</b>

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN  
(Expresados en dólares)

<u>Años terminados en Diciembre 31,</u>	<u>Notas</u>	<u>2016</u>
Ingresos de actividades ordinarias		287,261
Costo de ventas		-
<b>Utilidad bruta</b>		<b>287,261</b>
<b>Otros ingresos:</b>		
Otros ingresos		22,512
<b>Gastos:</b>		
Gastos de administración	Nota 8	316,876
Gastos financieros		2,407
Otros gastos		-
		<b>319,283</b>
<b>Perdida del año antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta</b>		<b>(9,511)</b>
Participación a trabajadores		-
		<b>(9,511)</b>
<b>Impuesto a la renta:</b>		
Impuesto a la renta corriente		(1,296)
Efecto de impuestos diferidos		-
		<b>(10,807)</b>
<b>Utilidad neta del año</b>		<b>(10,807)</b>
<b>Otro resultado integral:</b>		
Componentes del otro resultado integral		-
<b>Resultado integral total del año</b>		<b>(10,807)</b>

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO  
Años terminados en Diciembre 31, 2016  
(Expresado en dólares)

	Capital social	Reservas			Total	Resultados acumulados			Total patrimonio
		Reserva de capital	Reserva legal	Reserva facultativa		Utilidades retenidas	Adopción de NIIF	Total	
Saldo al 01 de enero de 2016:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Año 2016:									
Aportación de Accionistas	2,000	-	-	-	2,000	-	-	2,000	2,000
Apropiación de utilidades	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total	-	-	-	-	-	(10,807)	-	(10,807)	(10,807)
Saldo al 31 diciembre de 2016	2,000	-	-	-	2,000	(10,807)	-	(8,807)	(8,807)

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO  
(Expresados en dólares)

<b>Flujos de efectivo por las actividades de operación:</b>	
Efectivo recibido de clientes	283,846
Efectivo recibido por dividendos	-
Efectivo pagado a proveedores y otros	(270,764)
Intereses pagados	(1,965)
Otros ingresos, netos	458,009
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>459,126</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de inversión:</b>	
Pago por compra de propiedad, planta y equipos	(479,434)
Venta y baja de propiedad, planta y equipos	-
Pago por incremento de activos financieros no corrientes	-
Efectivo pagado por compra de activo intangible	-
<b>Efectivo neto utilizado en actividades de inversión</b>	<b>(479,434)</b>
<b>Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:</b>	
(Disminución) en obligaciones con instituciones financier	55,435
Dividendos decretados	-
Aumento en cuentas por pagar diversas / relacionadas	-
Efectivo recibido por préstamo a accionistas	(1,500)
Otros	2,000
<b>Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento</b>	<b>55,935</b>
<b>Aumento neto de efectivo</b>	<b>45,627</b>
<b>Efectivo:</b>	
Al inicio del año	-
<b>Al final del año</b>	<b>45,627</b>

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO  
POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN  
(Expresadas en dólares)

<b>Resultado integral total</b>	<b>(10,807)</b>
<b>Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:</b>	
Depreciación	44,393
Provisión impuesto a la renta	1,296
Provisión participación a trabajadores	-
Provisión por jubilación patronal y desahucio	-
Provisión ajuste de gastos de gestión	-
Efecto de impuesto de renta diferido	-
<b>Cambios en activos y pasivos operativos:</b>	
Disminución (aumento) documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(3,415)
(Aumento) otras cuentas por cobrar	(6,464)
Disminución (aumento) construcciones en proceso	-
Disminución (aumento) servicios y otros pagos anticipados	(3,270)
Aumento activos por impuestos corrientes	(3,125)
(Disminución) otras obligaciones corrientes	15,799
Aumento cuentas y documentos por pagar	1,719
(Disminución) aumento cuentas por pagar diversas/relacionadas	433,000
<b>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</b>	<b>469,126</b>

# NEGOCIOS LUMARMED S.A.

## Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

---

### 1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

NEGOCIOS LUMARMED S.A. fue constituida en el 25 de febrero de 2016 e inscrita en el Registro Mercantil en la misma fecha en la ciudad de Guayaquil - Ecuador.

La Compañía Negocios Lumarmed S.A., tiene como actividad de acuerdo a los estatutos la atención de salud humana, consultas y tratamiento por médicos generales y especialistas.

### 2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

#### Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de NEGOCIOS LUMARMED S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

Declaramos a los Accionistas y a la Junta Directiva que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

### 3. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016
Caja	750
Bancos locales	44,877
Bancos del exterior	-
	<hr/>
	45,627

---

# NEGOCIOS LUMARMED S.A.

## Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

### 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016
<u>Propiedades, plantas y equipos, neto:</u>	
Terrenos	73,340
Infraestructura	116,004
Maquinarias y equipos	-
Vehículos	245,698
Muebles, enseres y equipos de oficina	-
Equipo de computación	-
Construcciones en proceso	-
	<u>435,042</u>

### 5. CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2016
<u>Relacionadas:</u>	
Cuentas y documentos por pagar accionistas	433,000
Cuentas y documentos por pagar cias. relacionadas	-
Dividendos por pagar	-
	<u>433,000</u>

## NEGOCIOS LUMARMED S.A.

### Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2016
Perdida según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	(9,511)
15% participación a trabajadores	-
<b>Perdida después de participación a trabajadores</b>	<b>(9,511)</b>
Más gastos no deducibles	15,401
Menos ingresos exentos	-
Más gastos incurridos para generar ingreso exento	-
Más participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-
Menos Amortización de Perdidas de años anteriores	-
Menos deducción por pago de trabajadores con discapacidad	-
Base imponible	5,890
Tasa de impuesto a la renta del período	22%
<b>Total impuesto a la renta causado</b>	<b>1,296</b>
Anticipo del impuesto a la renta del año (impuesto mínimo)	-
Impuesto a la renta del año	1,296

#### 6. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2016, está constituido por 2,000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de 1.00 dólar de los estados unidos de Norteamérica cada una.

Al 31 de diciembre del 2016, la estructura accionaria de la Compañía está conformada de la siguiente manera:

Accionistas	Monto	Participación
Dr. Marlon Lama Valverde	1,400	70%
Sr. Matías Lama Rodriguez	200	10%
Srta. Alejandra Lama Rodriguez	200	10%
Srta. Valeria Lama Rodriguez	200	10%
	2,000	100%

## NEGOCIOS LUMARMED S.A.

### Políticas Contables y Notas a los Estados Financieros

(Expresadas en dólares)

---

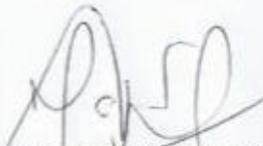
#### 7. RESULTADOS ACUMULADOS.

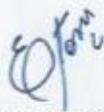
El saldo de esta cuenta corresponde a los resultados del año 2016, la pérdida del año terminado a esa fecha llega al monto de US\$10,807. La Compañía inicio sus actividades en febrero del 2016, se espera que al siguiente año la Compañía se nivele los gastos con sus ingresos.

#### 8. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2016
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	145,798
Depreciación	44,393
Impuestos, contribuciones y otros	23,830
Honorarios, comisiones y dietas	18,586
Suministros y materiales	25,998
Gastos de Viaje	23,405
Servicios Públicos	4,084
Iva asumido por la Compañía	15,731
Otros Gastos	15,051
	<hr/>
	316,876

  
DR. MARLON LAMA VALVERDE  
GERENTE GENERAL

  
ING. RICARDO TORRES AVELINO  
CONTADOR GENERAL