

COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA ATLANTICMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL EJERCICIO ECONOMICO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE 2016.

OPERACIONES

La compañía fue constituida el 3 de mayo de 2016, en la ciudad de Quito, mediante escritura pública otorgada en la notaría 69 del Cantón Quito, inscrita el 18 del mismo mes y año, ubicación de la matriz en la Provincia de Pichincha, Cantón Quito, Veintimilla E9-26 y Leonidas Plaza, Edificio Uziel, Oficina 303. Su actividad principal es de Servicios de Asistencia Médica Privada a Pacientes Internos por Médicos Externos.

POLITICAS CONTABLES

Base de preparación y presentación de los estados financieros

Los estados financieros han sido preparados y presentados en base a las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF, que fueron adoptadas por la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 y publicada en el Registro Oficial 348 del 3 de Septiembre del 2006. En el suplemento del Registro Oficial No. 378 del 10 de Julio del 2008, mediante Resolución de la Superintendencia de Compañías, Valores y Seguros del Ecuador. No. 08.G.DSC del 20 de Noviembre del 2008, se estableció el cronograma de implementación de las Normas Internacionales de Información Financiera - NIIF.

La preparación de los estados financieros requiere la realización por parte de la Administración de la compañía de estimaciones contables y consideración de determinados elementos de juicio, que inciden en la medición de determinados activos y pasivos y en la determinación de los resultados. Estos se evalúan continuamente y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluidas las expectativas de sucesos futuros, que se han considerado razonables de acuerdo con las circunstancias. Si bien las estimaciones consideradas se han realizado sobre la mejor estimación disponible a la fecha de formulación de los presentes estados financieros, de conformidad con la NIC 8, cualquier modificación en el futuro de dichas estimaciones se aplicará de forma prospectiva a partir de dicho ejercicio, reconociendo el efecto de la estimación realizada en el estado de resultado del ejercicio.

Registro contable y moneda de presentación

Los registros contables de la compañía se llevan en idioma español y expresado en dólares de los Estados Unidos de América, que es la unidad monetaria de la República del Ecuador.

Efectivo y equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluyen aquellos activos financieros líquidos, depósitos.

COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA ATLANTICMED S.A.

Cuentas por cobrar clientes y otras cuentas por cobrar

Son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo y en su reconocimiento inicial son registrados a su valor razonable y posteriormente medidos al costo amortizado. La provisión para cuentas incobrables es del 1% del total de la cartera de clientes locales.

Seguros y otros pagos anticipados

Representan las primas de seguros y arriendo pagados por anticipados, menos la correspondiente amortización con cargo a los resultados del año en el plazo de los contratos.

Propiedades, planta y equipo, neto

Las propiedades, planta y equipo, son registradas al costo menos la depreciación acumulada y en dólares norteamericanos. El costo comprende el precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación, su puesta en marcha de acuerdo con lo dispuesto en la Norma Internacional de Contabilidad No. 16 (Nic 16). Las partidas de propiedades, planta y equipo representan una porción importante de los activos totales que posee la Compañía, por lo que resultan significativas en el contexto de su posición financiera.

Medición Posterior al Reconocimiento: Modelo del Costo

Luego del reconocimiento inicial, las propiedades, planta y equipo son registrados al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se cargan al resultado del ejercicio en el período en el que se producen.

Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales

El costo o valor revaluado de propiedades, planta y equipo se deprecia en base al método de línea recta sobre los años de vida útil excepto para las Maquinarias y Equipos (línea de producción) a las cuales se las deprecia en base al método de Vida Útil Remanente. La vida útil estimada y el método de depreciación serán revisados año a año.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo y sus respectivas vidas útiles se detallan a continuación:

Items	Vida Útil
Edificios	20
Vehículos	5
Maquinarias y Equipos	10
Muebles, Enseres y Equipo de Oficina	10
Equipo de computación	3



COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA ATLANTICMED S.A.

La utilidad o pérdida que resulte del retiro o venta de uno de los activos de este grupo es calculado como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en los resultados del ejercicio corriente.

Obligaciones financieras

Representan pasivos financieros que se reconocen a su valor razonable, neto de los costos de la transacción incurridos; en consecuencia, los préstamos se registran a su costo amortizado. Cualquier diferencia entre los fondos recibidos y el valor de redención se reconoce en el estado de resultados durante el período del préstamo usando el método de interés efectivo.

Se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga derecho de diferir el pago de la obligación contraída como mínimo 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera, se clasifican como no corrientes.

Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Representan pasivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

Impuestos

Los impuestos a la renta por pagar representan la suma del Impuesto a la Renta por pagar corriente más el impuesto diferido, calculados de acuerdo con el porcentaje señalado en la norma tributaria vigente en cada ejercicio analizado.

Beneficios a empleados a largo plazo

La provisión para jubilación patronal y bonificación por desahucio está constituida de acuerdo con disposiciones legales y es registrada con cargo a resultados del año o a otros resultados integrales, de acuerdo con el estudio actuarial que considera a todos los empleados que se han ganado el derecho a este beneficio.

La NIC 19 especifica la contabilidad e información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los pasivos por los beneficios post-empleo: jubilación patronal y bonificación por desahucio, son registrados en los resultados, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente.

De acuerdo con disposiciones del Código de Trabajo, los trabajadores que por veinte años o más hubieran prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que les corresponde en su condición de afiliados al Instituto Ecuatoriano de Seguridad Social.



COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA ATLANTICMED S.A.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio solicitado por el empleador o por el trabajador, el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma compañía o empleador.

Reserva legal

La compañía calcula y contabiliza la reserva legal en cada ejercicio económico.

Reconocimiento de los ingresos y costos y gastos

El ingreso es reconocido cuando los activos son vendidos al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar

Los costos y gastos están relacionados con ingresos del período ya sea directa o indirectamente, y son reconocidos al costo histórico. Se reconocen en la medida en que son incurridos independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago.

EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2016, bancos representa saldos en cuentas corrientes en bancos locales, los cuales no generan intereses.

GASTOS PAGADOS POR ANTICIPADOS

Al 31 de diciembre del 2016, incluyen principalmente valores que se entregaron como garantías para arriendos en oficinas de Guayaquil y Quito.

PATRIMONIO

Capital Social – El capital social está representado por 212000 acciones de valor nominal unitario de US\$1,00.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados financieros fueron aprobados por la Junta General Ordinaria de Accionistas de la **COMPAÑÍA DE MEDICINA PREPAGADA ATLANTICMED S.A.** celebrada el 26 de abril del 2017.



JUAN JOSE REYES BAQUERIZO
GERENTE GENERAL