

SEMEDIMAG CIA. LTDA.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR EL PERIODO AL 31 DICIEMBRE DEL 2016
(Expresadas en USD dólares)

NOTA 1. CONSTITUCION Y OBJETIVO

SEMEDIMAG CIA. LTDA. Fue constituida el 30 de mayo del 2016. La actividad económica principal de la Compañía es prestar servicios de laboratorio de radiología (Rayos X) y otros centros de diagnóstico por imagen, la cual constituye la principal fuente de ingresos.

NOTA 2. PRINCIPALES PRINCIPIOS Y POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

a) **Bases de elaboración y políticas contables**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a las Normas de Información Financiera (NIIF) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y los mismos están presentados en dólares americanos.

b) **Reconocimiento de Ingresos de actividades ordinarias**

Los Ingresos de actividades ordinarias proceden de la venta de servicios que se reconocen cuando se entregan los servicios. Los ingresos de actividades ordinarias se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados en la venta.

c) **Costo por préstamos**

Todos los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren

d) **Impuesto a las ganancias**

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro.

Los activos por impuestos diferidos se reconocen para todas las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en el futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que sobre la ganancia fiscal actual o estimada futura es probable que se recuperen.

El importe en libros neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (pérdida) fiscal de los periodos en los que se espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas o cuyo proceso de aprobación esté prácticamente terminado al final del periodo sobre el que se informa.

e) **Propiedad, planta y equipo**

Las partidas por propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada. La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas:

	Vida útil
Edificios e Instalaciones	20 años
Maquinaria	10 años
Vehículos	5 años
Equipos de Computación	3 años

f) **Activos Intangibles**

Los activos intangibles son programas informáticos adquiridos que se expresan al costo menos la depreciación acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que esos activos hayan sufrido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

g) **Arrendamientos**

Los arrendamientos se clasifican como arrendamientos financieros siempre que los términos del arrendamiento transfieran sustancialmente todos los riesgos y las ventajas inherentes a la propiedad del activo arrendado al grupo. Todos los demás arrendamientos se clasifican como operativos.

Los derechos sobre los activos mantenidos en arrendamiento financiero se reconocen como activos del grupo al valor razonable de la propiedad arrendada (o si son inferiores por el valor presente de los pagos mínimos por arrendamiento) al inicio del arrendamiento. El correspondiente pasivo con el arrendador se incluye en el estado de situación financiera como una obligación por el arrendamiento financiero. Los pagos del arrendamiento se reparten entre cargas financieras y reducción de la obligación del arrendamiento, para así conseguir una tasa de interés constante sobre el saldo restante del pasivo. Los cargos financieros se deducen en la medición de resultados. Los activos mantenidos en arrendamiento financiero se incluyen en propiedades, planta y equipo y la depreciación y evaluación de pérdidas por deterioro de valor se realiza de la misma forma que para los activos que son propiedad del grupo.

Las rentas por pagar de arrendamientos operativos se cargan a resultados sobre una base lineal a lo largo del plazo del arrendamiento correspondiente.

h) Inventarios

Los inventarios se expresan al importe menor entre el costo y el precio de venta menos los costos de terminación y venta. El costo se calcula aplicando el método de promedio.

i) Deudores comerciales y otras cuentas por cobrar

Cuando las ventas se realizan en condiciones de crédito normal y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor.

j) Acreedores comerciales

Los acreedores comerciales son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de acreedores comerciales denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

k) Sobregiros y préstamos bancarios

Los gastos por intereses se reconocen sobre la base del método del interés efectivo y se incluyen en los costos financieros.

NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES

El resumen de Efectivo y Equivalentes es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u> <u>2016</u>
Caja General	1.580,00
Caja Chica	163,03
Banco Bolivariano cta cte 1405017325	<u>48.093,44</u>
Total	<u>49.836,47</u>

NOTA 4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

El resumen de cuentas y documentos por cobrar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u> <u>2016</u>
Anticipo a Proveedores	<u>6.000,00</u>
Total	<u>6.000,00</u>

NOTA 5. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El resumen de activos por impuestos corrientes, es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u> <u>2016</u>
IVA compras activos fijos	<u>53.480,00</u>
Total	<u>53.480,00</u>

NOTA 6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

El resumen de Propiedad, Planta y Equipo, es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u> <u>2016</u>
Equipo Médico	330.000,00
Maquinaria y equipo	<u>52.000,00</u>
Total	<u>382.000,00</u>

NOTA 7. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de cuentas y documentos por pagar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u> <u>2016</u>
Varios proveedores	<u>257.219,00</u>
Total	<u>257.219,00</u>

NOTA 8. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

El resumen de otras cuentas y documentos por pagar, es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u> <u>2016</u>
Cuentas por pagar accionistas	230.415,00
Obligaciones con el SRI	3.845,68
Anticipo de clientes	<u>470,00</u>
Total	<u>234.730,68</u>

NOTA 9. HONORARIOS, COMISIONES Y DIETAS

El resumen de honorarios, comisiones y dietas, es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u> <u>2016</u>
Honorarios a personas naturales	1.300,00
Total	<u>1.300,00</u>

NOTA 10. OTROS GASTOS

El resumen de otros gastos, es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u> <u>2016</u>
Couriers y correos	3,21
Suministros y materiales	1.215,13
Mantenimiento y reparaciones	157,40
Impuestos, contribuciones y otros	11,00
Servicios otorgados al sistema contable	1.121,93
IVA que se carga al costo	<u>434,73</u>
Total	<u>2.943,40</u>

NOTA 11. GASTOS FINANCIEROS Y OTROS NO OPERACIONALES

El resumen de gastos financieros y otros no operaciones, es como sigue:

	<u>Diciembre 31</u> <u>2016</u>
Intereses y multas otras instituciones del estado	120,00
Otros gastos no deducibles	<u>43,68</u>
Total	<u>167,81</u>