ECUATRAUMA CIA. LTDA.

NOTAS EXPLICATIVAS DE LOS ESTADOS AÑO 2018

1. Información general

La empresa ECUATRAUMA CIA. LTDA., radicada en el país: Ecuador, Provincia: Pichincha, Ciudad: Quito, con domicilio principal: MARIANA DE JESUS OE7-02 Y NUÑO DE VALDERRAMA, su actividad principal: CONSULTA Y TRATAMIENTO POR MÉDICOS GENERALES Y ESPECIALISTAS EN CONSULTORIOS PRIVADOS..

2. Bases de elaboración

Estos estados financieros se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de información financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

La presentación de los estados financieros de acuerdo con las NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

2.1. Declaración de cumplimiento.

La posición financiera, el resultado de las operaciones; y los flujos de efectivo se presentan de acuerdo con normas internacionales de información financiera para PYMES (NIIF para PYMES) y sus interpretaciones adoptadas por el Comité de **Normas** Internacionales de Información Financiera de contabilidad ("IASB" por sus siglas en ingles). Estas normas han sido adoptadas en el Ecuador por la Superintendencia de Compañías

2.2. Base de medición.

Los estados financieros de la Compañía se registran sobre la base de devengado.

2.3. Moneda funcionalidad y presentación.

La unidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4. Uso de estimación y juicios.

La preparación de los estados financieros de conformidad con NIIF para PYMES requiere que la Compañía registe estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente.

Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.5. Medición de Valores Razonables

Algunas de las políticas y revelaciones contables de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera requieren la medición de los valores razonables tanto de los activos como de los pasivos.

Cuando se mide el valor razonable de un activo o pasivo la Compañía utiliza datos de mercados observables siempre que sea posible. De acuerdo a las NIIFs los valores razonables se clasifican en niveles distintos dentro de una jerarquía del calor razonable que se basa en variables usadas en las técnicas de valoración como sigue:

- Nivel 1: precios cotizados (no ajustados) en mercados activos para activo o pasivos idénticos.
- Nivel 2: datos diferentes de los precios cotizados incluidos en el nivel 1, que sean observables para el activo o pasivo, ya sea directamente (precios) o indirectamente (derivados de los precios)
- Nivel 3: datos para el activo o pasivo que no se basan en datos de mercado observables

Si las variables usadas para medir el valor razonable de un activo o pasivo pueden clasificarse en niveles distintos de jerarquía del valor razonable, entonces la medición del valor razonable se clasifica en su totalidad en el mismo nivel de jerarquía de la variable más bajo que sea significativa a la medición total.

2.6. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes

Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, es decir los que están dentro del ciclo normal de la operación de la compañía; y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho periodo.

2.7. Transacciones en Moneda Extranjera

Las transacciones en moneda extranjera son convertidas a la moneda funcional de la compañía a las tasas de cambio a las fechas de las transacciones.

2.8. Reconocimiento de Ingresos:

Los ingresos por venta de bienes y servicios se reconocen con base en el principio de realización, es decir cuando los bienes y servicios son entregados o prestados y se registran a través de la emisión de las facturas correspondientes.

2.9. Reconocimiento de gastos:

Los gastos se registran al momento de ser conocidos a través de las facturas de proveedores. A más de esto se registran las provisiones por servicios efectivamente recibidos como nómina de empleados o aquellas provenientes del desgaste de planta y equipo.

2.10. Propiedad, planta y equipo:

Son los activos tangibles construidos o adquiridos que posee la empresa para ser usados en el proceso productivo o producción de servicios y se espera usarlos por más de un período económico.

2.10.1. Reconocimiento y medición

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y perdidas por deterioro.

La propiedad, planta y equipos se conocen como activo si es probable que se deriven de ellos beneficios económicos futuros y su costo puede ser determinable de una manera fiable. El costo incluye los gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

Los programas de computación adquiridos que están integrados a la funcionalidad de los equipos relacionados, son capitalizados como parte de los respectivos equipos.
Cuando partes de una partida de propiedad, planta y equipo poseen vidas útiles distintas, son registradas como partidas separadas del activo.

Las ganancias o pérdidas de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo son determinadas comparando los precios de venta con sus valores en libros, y son reconocidas en resultados cuando se realizan o conocen.

2.10.2. Depreciación

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se calcula sobre el monto depreciable, que corresponde al costo del activo.

La depreciación de los elementos propiedad, planta y equipo se reconoce en los resultados y se calcula por el método de línea recta con base a las vidas útiles.

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde la fecha en la cual están instalados y listos para su uso.

Las vidas útiles estimadas para el periodo actual y comparativo son las siguientes:

Edificios	20 años
Instalaciones	5 años
Maquinarias y equipos	10 años
Muebles y enseres	10 años
Equipos de cómputo	3 años
Vehículos	5 años

Los métodos de depreciación y vidas útiles son revisados en cada ejercicio y se ajustan si es necesario

2.11. Registro de reembolso de gastos:

En el desarrollo de sus actividades y como parte de su operación, ocasionalmente recibe anticipos de sus clientes, los cuales se registran como cuentas por pagar.

2.12. Periodo económico

La Compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre.

2.13. Autorización para la emisión de los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre de cada año son aprobados por la Junta General de socios hasta el 31 el marzo del siguiente año en que se emiten los mismos.

3. Notas explicativas

3.1. Efectivo y Equivalentes al Efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo incluyen el efectivo en caja, los depósitos a la vista en entidades del sistema financiero, otras inversiones de gran liquidez con un vencimiento original de tres meses o menos, los sobregiros bancarios, en el balance se presentan en el pasivo corriente, para la presentación del Estado de Flujo de efectivo los sobregiros bancarios se incluyen en el efectivo y equivalentes del efectivo.

3.2. Documentos y Cuentas por Cobrar

Cuentas comerciales a cobrar son importes debido por los clientes por ventas de bienes realizadas en el curso normal de la operación. Si se espera cobrar la deuda en un año o menos (o en el ciclo normal de la operación, si este fuera más largo) se clasifica como activos corrientes se presentan como activos no corrientes. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

3.3. Inventarios

Los inventarios son los bienes para ser vendidos en el curso normal del negocio, se valoran a su. El costo se determina por el método de "promedio ponderado" el costo de los productos terminados y de los productos en proceso incluyen los costos de materia prima, la mano de obra directa, otros costos directos y gastos de fabricación. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos variables de venta.

3.4. Cuentas por Pagar

Las cuentas por pagar son obligaciones de pago por bienes o servicios que se han adquirido de los proveedores en el curso ordinario del negocio. Las cuentas a pagar se clasifican como pasivo corriente si los pagos tienen vencimiento a un año o menos (o vencen en el ciclo normal del negocio, si este fuera superior) En caso contrario, se presentan como pasivos corrientes.

Las cuentas por pagar se reconocen inicialmente a valor razonable y cuando el plazo es mayor a 90 días. Se asume que no existen componentes de financiación cuando las compras a proveedores se hacen con un periodo medio de pago de 60 días, lo que está en línea con la práctica del mercado.

3.5. Capital

Es el valor de los bienes o el dinero que los socios de una sociedad aportan a una empresa sin derecho de devolución, en otras palabras son los aportes iniciales de los socios para que se desarrolle el negocio cumpliendo su objeto social.

3.6. Utilidades

Registra el valor de los resultados positivos obtenidos por el ente económico, como consecuencia de las operaciones realizadas durante el período.

3.7. Reservas

La Ley de Compañías de la República del Ecuador, requiere para las compañías, que salvo por disposición estatutaria en contrario, de la utilidad neta anual se tomará en porcentaje no menor a un 5%

destinado a formar un fondo de reserva legal, hasta que alcance por lo menos en 50% del capital social de la compañía dicha reserva no estará sujeta a distribución, excepto en el caso de liquidación de la compañía, pero puede ser utilizada para aumentos en el capital o para cubrir pérdidas en las operaciones.

3.8. Ingresos

Ingreso operativo corresponde a la entrada bruta de beneficios económicos, durante el ejercicio, surgidos en el curso de las actividades ordinarias de una entidad, siempre que tal entrada dé lugar a un aumento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio.

3.9. Costos de operación

Se utilizó para determinar el costo de venta, los gastos que intervienen directamente en la prestación del servicio de la compañía.

3.10. Gastos Operativos

Los gastos administrativos corresponden a los valores que se desembolsaron en el área administrativa.

3.11. Gastos financieros

Los gastos financieros son los que se efectúan en pagos a entidades financieras por motivo de comisiones en servicios bancarios.

3.12. Gastos no deducibles

Al cierre del año fiscal de la empresa, Se observa una suma considerable de gastos sin respaldos de documentos autorizados por la administración tributaria.

3.13. Detalle de cuentas

3.13.1. Otras cuentas y documentos por cobrar

Nombre de la cuenta	Año 2017	Año 2018
Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes	490.00	490.00

3.13.2. Capital suscrito

Nombre de la cuenta	Año 2017	Año 2018
Capital suscrito y/o asignado	490.00	490.00

3.13.3. Ingresos por actividades ordinarias

Nombre de la cuenta	Año 2017	Año 2018
Gravadas con tarifa 0% de IVA	0.00	0.00
Total ingresos	0.00	0.00

3.13.4. Costo de ventas en producción y servicios

Nombre de la cuenta	Año 2017	Año 2018
Costo de ventas	0.00	0.00
Total costos	0.00	0.00

3.13.5. Gasto administrativo

Nombre de la cuenta	Año 2017	Año 2018
Sueldos, salarios y demás remuneraciones que constituyen materia gravada del Iess	0.00	0.00
Total gasto administrativo	0.00	0.00

3.13.6. Gasto de ventas

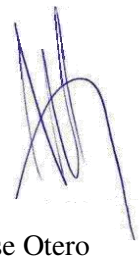
Nombre de la cuenta	Año 2017	Año 2018
Promoción y publicidad	0.00	0.00
Total gasto de ventas	0.00	0.00

3.13.7. Gasto financiero

Nombre de la cuenta	Año 2017	Año 2018
Servicios bancarios	0.00	0.00
Total gasto financiero	0.00	0.00

4. EVENTOS SUBSECUENTES:

Entre el 31 de diciembre de 2018 y la fecha de emisión del presente informe, no se han producido eventos adicionales que en opinión de la Gerencia pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros adjuntos, y que no estuvieran revelados en los mismos o en sus notas.



Jose Otero
Gerente General

Ing. Luis Tabango
Contador