

# PREVENMEDICO S.A.

## POLÍTICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

### 1. Información General.-

La compañía **PREVENMEDICO S.A.**, tiene su sede principal en la Av. Víctor Emilio Estrada #415 y Dátiles C.C. Plaza Triangulo piso 1 oficina 212.

Su Actividad Principal es de Consulta y Tratamiento en Centros Médicos.

La compañía fue constituida el 02 de Julio de 1997, con expediente No 78181, nuestra sociedad está legalmente constituida y bajo el control de la Superintendencia de Compañías.

Está compuesta por un capital de 800 acciones ordinarias.

### 2. Bases de elaboración.-

Estos constituyen los estados financieros de la empresa **PREVENMEDICO S.A.**, y han sido elaborados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas de Contabilidad (IASB). Están expresados en dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, que es la moneda de presentación de la compañía.

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

### 3. Políticas Contables.-

A continuación se describen las políticas y prácticas contables más importantes seguidas por la compañía:

#### **Efectivo y Equivalente de 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

El detalle de la cuenta al 31 de diciembre del 2016 es el siguiente: \$ 10.432,53

# PREVENMEDICO S.A.

## **Cuentas por Cobrar**

Cuentas comerciales a cobrar son importes adeudado 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. En caso contrario se presentan como activos no corrientes.

Las Cuentas por Cobrar al 31 de diciembre del 2016 es de: \$ 9.386,36

## **Cuentas por pagar**

El detalle al 31 de diciembre de 2016 es:

|                                     |                    |
|-------------------------------------|--------------------|
| • Obligaciones con el IESS          | 2.354,00           |
| • Impuesto a la Renta por Ejercicio | 912,97             |
| • Participación de trabajadores     | <u>732,33</u>      |
| <b>Saldo Total</b>                  | <b>\$ 3.999,30</b> |

## **Capital Social**

El saldo al 31 de diciembre de 2016 comprende 800 acciones ordinarias con un valor nominal de US 1.00, completamente suscritas y pagadas.

## **Reconocimiento de ingresos**

Los ingresos ordinarios se reconocen cuando se produce la entrada bruta de beneficios económicos originados en el curso de las actividades ordinarias del negocio durante el ejercicio, siempre que dicha entrada de beneficios provoque un incremento en el patrimonio neto que no esté relacionado con las aportaciones de los propietarios de ese patrimonio y estos beneficios puedan ser valorados con fiabilidad. Los ingresos ordinarios se valoran por el valor razonable de la contrapartida recibida o por recibir, derivada de los mismos. El ingreso se expone neto, de impuesto, descuentos o devoluciones.

## **Reconocimiento de costos y gastos**

Los costos y gastos son registrados basándose en el principio del devengado, es decir, todos los gastos son reconocidos el momento en que se conoce el uso o recepción de un bien o servicio.

## **Estado de Flujos de efectivo**

En el estado de flujos de efectivo, preparado según el método directo, se utilizan las siguientes expresiones:

- A. Actividades Operativas:** actividades comunes de la empresa, según el objeto social, así como otras actividades que no pueden ser calificadas como de inversión o de financiación.

**Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros**  
**Para el año que termina al 31 de Diciembre de 2016**

# PREVENMEDICO S.A.

**B. Actividades de inversión:** las de adquisición, enajenación o disposición por otros medios de activos a largo plazo, especialmente propiedad, planta y equipo en el caso que aplique.

**C. Actividades de financiación:** actividades que producen cambios en el tamaño y composición del patrimonio neto y de los pasivos que no forman parte de las actividades de operación.

**D. Flujos de efectivo:** entradas y salidas de dinero en efectivo y de sus equivalentes; entendiendo por estos; Caja, Bancos y las inversiones a corto plazo de gran liquidez y sin riesgo significativo de alteraciones en su valor.

El Estado de Flujos de Efectivo en la fecha de transición no sufre modificación alguna debido a que el ajuste efectuado para la aplicación de la NIC/NIIF, no afecta al efectivo.

## Utilidad Contable

Al cierre del ejercicio fiscal, la conciliación tributaria se refleja de la siguiente manera:

### CONCILIACION TRIBUTARIA

|                                                   |     |                   |
|---------------------------------------------------|-----|-------------------|
| UTILIDAD CONTABLE                                 |     | 4.882,19          |
| (-) 15% PARTICIPACION TRABAJADORES                | (-) | 732,33            |
| <b>UTILIDAD GRAVABLE (BASE IMPONIBLE)</b>         |     | <b>4.149,86</b>   |
| <br><b>IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO</b>            |     | <br>912,97        |
| (-) ANTICIPO DETERMINADO                          | (-) | 423,47            |
| (=) IMPUESTO A LA RENTA CAUSADO MAYOR AL ANTICIPO |     | <b>489,50</b>     |
| (+) SALDO DEL ANTICIPO PENDIENTE DE PAGO          | (+) | 423,47            |
| (-) CREDITO EJERCICIOS ANTERIORES                 | (-) | 367,47            |
| (-) RETENCIONES EN LA FUENTE REALIZADA E.F.       | (-) | 670,86            |
| <br><b>SALDO A FAVOR CONTRIBUYENTE</b>            |     | <br><b>125,36</b> |