

CELMOST – VIVIR CENTRO DE LABORATORIO, MAMOGRAFÍA Y OSTEOPOROSIS CIA. LTDA.
Notas a los Estados Financieros
Por el año terminado el 31 de diciembre de 2018
(Expresadas en Dólares)

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONOMICA

CELMOST – VIVIR CENTRO DE LABORATORIO, MAMOGRAFÍA Y OSTEOPOROSIS CIA. LTDA., es una Compañía Limitada constituida en el Ecuador, desde su constitución el 23 de Octubre de 2002, su domicilio es la Calle Francisco Gómez S9-187 y Núñez de Balboa. La principal actividad de la Compañía son las actividades de Laboratorios de Radiología, Rayos X y otros centros de diagnóstico por imagen.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

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

2.1 Período Contable

Los estados financieros de CELMOST – VIVIR CIA. LTDA. comprenden el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre del 2018 de acuerdo a la normativa ecuatoriana.

2.2 Bases de preparación

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), emitida por el Internacional Accounting Standard Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2017.

2.3 Moneda Funcional y de presentación

Las cifras incluidas en estos estados financieros y en sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en la que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

2.4 Clasificación de saldos en corrientes y no corrientes

En el Estado de Situación Financiera, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos; como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros.

2.5 Efectivo y Equivalentes de efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos y sobregiros bancarios. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

2.6 Cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar son activos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo menos cualquier deterioro. El período de crédito promedio sobre la prestación del servicio es de 30 días.

Las cuentas comerciales por cobrar incluyen una provisión para reducir su valor al de probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas.

2.7 Activos Fijos

Los Activos fijos se registran a su valor de adquisición y se deprecian de acuerdo a su vida útil.

2.8 Ingresos

La medición de ingresos debe realizarse de acuerdo con el valor razonable de la contrapartida recibida.

3. Cartera y Anticipo a Proveedores

| | |
|--------------|-------------------|
| Clientes | 532 |
| Total | <u>532</u> |

4. Impuestos Retenidos

Un resumen de Impuestos Retenidos es como sigue:

| | |
|--------------------------|---------------------|
| Retenciones en la fuente | 1,820 |
| Total | <u>1,820</u> |

5. Activos fijos

Corresponde a la adquisición de un cabezal en el mes de diciembre.

| | |
|----------------------------|-----------------------|
| Equipos de Computación | 11,359 |
| Maquinaria y Equipo | 278,500 |
| Muebles y Enseres | 16,457 |
| Instalaciones | 60,086 |
| Vehículos | 662 |
| (-) Depreciación Acumulada | (230,453) |
| Total | <u>136,611</u> |

6. Cuentas por Pagar

Cuentas por pagar corresponden a valores por concepto de las actividades normales del giro del negocio, un resumen de cuentas por pagar es como sigue:

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Cuentas por pagar | 21,634 |
| Obligaciones Fiscales | 1,156 |
| Obligaciones Trabajadores | 5,660 |
| Cuentas por pagar relacionadas | 9,900 |
| Accionistas | 42,105 |
| Otras cuentas por pagar | 7,905 |
| Total | <u>92,504</u> |

7. Capital

El Capital Social de la empresa se encuentra compuesto por 800 acciones, a un valor nominal de un dólar cada una.

9. Ingresos

Un resumen de los Ingresos es como sigue:

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| Ingresos por Servicio | 260,500 |
| Total | <u>260,500</u> |

10. Costos y Gastos por su naturaleza

| | |
|-------------------------|----------------|
| Costo de Venta Servicio | 138,556 |
| Gastos Administrativos | <u>23,087</u> |
| Total | 311,695 |

11. Hechos ocurridos después del período sobre el que se informa

Entre el 31 de diciembre del 2018 y la fecha de emisión de los estados financieros (abril 29 del 2019) no se produjeron eventos que en opinión de la Administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.