

# NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA

## VEGAPAZMEDICAL S.A.

### 1. Información corporativa:

VEGAPAZMEDICAL S.A., fue constituida por escritura pública de fecha 23 de noviembre del año 2010, en la ciudad de Quito, su objeto social es la prestación de toda clase de servicios médicos y de salud, tanto en medicina general, como de especialidad, principalmente en las áreas de obstetricia, ginecología, pediatría y neonatología.

Los estados financieros de la Compañía, para el período terminado al 31 de diciembre de 2012 fueron preparados de conformidad con las NIIF para Pequeñas y Medianas Empresas, mismos que fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión de Junta de Accionistas celebrada el 07 de enero de 2013.

La compañía se encuentra ubicada en la ciudad de Quito, en la calle San Gabriel Oe8 y Nicolás Arteta, Torre II de las Torres Médicas del Hospital Metropolitano, consultorio 1-01.

### 2. Criterios contables aplicados:

#### a) **Período contable**

Los estados financieros cubren los siguientes períodos:

- Estado de Situación Financiera y Estado de Cambios en el Patrimonio:

Terminados al 31 de diciembre de 2012.

- Estado Integral de Resultados y Estado de Flujos de efectivo:

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2012.

#### b) **Bases de preparación**

Los estados financieros se han preparado de acuerdo con lo establecido por las Normas Internacionales de Información Financiera para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), en aplicación a lo señalado en el artículo primero de la Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010, de la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

Las cifras incluidas en los estados financieros adjuntos están expresadas en USD Dólares de los Estados Unidos de Norteamérica, siendo esta la moneda en curso en Ecuador.

### 3. Políticas Contables significantes:

#### a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los estados financieros comprende el efectivo en caja y cuentas corrientes bancarias, depósitos a plazo y otras inversiones de gran liquidez con vencimiento original de un año o menos. Estas partidas se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización.

#### b) Cuentas por Cobrar Comerciales y Provisión para Cuentas Incobrables

Las cuentas comerciales por cobrar son valores por la prestación de servicios médicos realizados en el giro normal del negocio y corresponden a los cobros por tarjeta de crédito pendientes de cancelación por parte de las empresas emisoras de las T. C.

Las cuentas por cobrar comerciales se reconocen al menor valor de las mismas si el importe en libros es mayor que su valor recuperable estimado.

La empresa no realiza cobro de interés por ventas a crédito, ya que sus ventas se cancelan en efectivo o tarjeta de crédito.

#### c) Inventarios

Los inventarios se valoran de la siguiente forma:

1. Mercadería adquirida localmente.- Se encuentran registrados sobre la base del costo de adquisición facturado por los proveedores nacionales
2. Mercadería importada.- Se encuentran valorizados al precio de compra, facturado por los proveedores del exterior más los aranceles e impuestos de importación, transporte, manejo y otros gastos directamente atribuibles a la importación y necesarios para traer los inventarios para su comercialización en el país.
3. Importaciones en tránsito.- Registradas al costo de adquisición incrementado por los gastos de importación incurridos hasta la fecha del estado de situación financiera.

El costo de ventas es determinado sobre la base del sistema de inventario permanente, valorado al costo promedio.

#### d) Pérdidas por deterioro

La empresa reconocerá el deterioro de sus inventarios en base a la disminución significativa del valor de mercado del activo, por la caducidad de los productos y, la evidencia sobre la obsolescencia o daño físico del bien.

e) **Propiedad, planta y equipo**

Se reconocerán como Propiedad planta y equipo a los bienes tangibles que posee la empresa para su uso en el suministro de bienes, o propósitos administrativos, su costo de adquisición individual sea superior a USD \$ 200,00 y el mismo se pueda medir de manera fiable, y se espera sean utilizados durante más de un período.

Los activos de Propiedad, planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición menos la depreciación acumulada y menos las posibles pérdidas por deterioro de su valor.

f) **Depreciación de Propiedad, planta y equipo**

Los activos de Propiedad, planta y equipo se deprecian desde que están en condiciones de ser usados. La depreciación se distribuye linealmente entre los años de vida útil estimada.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades, planta y equipo, las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:

	Vida Útil (años)	% Depreciación
Maquinaria	10	10%
Equipo de Oficina	10	10%
Muebles y Enseres	10	10%
Vehículos	5	20%
Equipo de Cómputo	3	33%

La compañía no considera valor residual de la maquinaria, equipos y muebles para la determinación del cálculo de la depreciación, en virtud que los activos totalmente depreciados son chatarrizados de acuerdo a políticas de la compañía.

g) **Ingresos y gastos**

Los ingresos y gastos se imputan a la cuenta de resultados en función del criterio del devengo, es decir, en la medida que sea probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos, con independencia del momento en que se produzca el efectivo o financiamiento derivado de ello.

Los ingresos de la Compañía provienen de la venta de servicios de seguridad y vigilancia.

#### 4. Notas a los Estados Financieros

##### 1. Efectivo y Equivalente:

Los saldos que se muestran a continuación como efectivo y equivalentes de efectivo se componen de lo siguiente:

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2011</b>	<b>AÑO 2012</b>
Banco Pichincha	3,532.54	100.00
Caja Chica	200.00	10.73
<b>Total</b>	<b>3,732.54</b>	<b>110.73</b>

##### 2. Cuentas comerciales por cobrar.- El detalle de la cuenta es como sigue:

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2011</b>	<b>AÑO 2012</b>
Clientes Tarjetas de Crédito	1,909.35	1,225.00
<b>Total</b>	<b>1,909.35</b>	<b>1,225.00</b>

Corresponde a los valores cancelados por los clientes de la compañía con tarjetas de crédito, mismos que están pendientes de cobro a las instituciones financieras emisoras de las tarjetas de crédito.

##### 3. Inventarios.- La cuenta inventarios corresponde a Vacunas y suministros médicos que posee la compañía.

<b>CUENTA</b>	<b>AÑO 2011</b>	<b>AÑO 2012</b>
Inventarios	8,374.34	6,522.16
<b>Total</b>	<b>8,374.34</b>	<b>6,522.16</b>

4. **Propiedad Planta y Equipo.-** Las partidas que integran este rubro son;

CONCEPTO	AÑO 2011	AÑO 2012
Muebles y Enseres	24,643.99	27,178.10
Maquinaria y Equipo	10,952.35	16,260.24
Equipo de computación	14,818.41	15,573.41
Vehículos	59,890.00	59,890.00
(-) Depreciación Acumulada	-2,803.29	-24,218.94
<b>Total</b>	<b>107,501.46</b>	<b>94,682.81</b>

5. **Cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar de la compañía se presentan de la siguiente manera:

PROVEEDOR	SALDO
DISTRIBUIDORA FARMACEUTICA	5,759.28
<b>Total</b>	<b>5,759.28</b>

6. **Sueldos y beneficios a empleados**

La compañía tiene un solo empleado, el mismo que percibe una remuneración mensual de USD \$ 880,00; ha cancelado todos los haberes que por ley corresponden, y ha provisionado los décimos sueldos correspondientes.

CONCEPTO	VALOR
SUELDOS Y SALARIOS	10,560.00
BENEFICIOS SOCIALES	5,653.44
<b>Total</b>	<b>16,213.44</b>

#### 7. Préstamos Socios por pagar

Valores entregados durante el presente ejercicio económico para solventar situaciones de insolvencia de la compañía.

CONCEPTO	AÑO 2011	AÑO 2012
Préstamos socios o accionistas	0.00	88,405.40
<b>Total</b>	<b>0.00</b>	<b>88,405.40</b>

#### 8. Pérdidas del ejercicio

Las pérdidas del ejercicio ascienden a USD \$ 23,994.14 junto con la pérdida registrada el año 2012 las pérdidas acumuladas son de USD \$ 65,485.51 los directivos de la compañía han decidido realizar un aumento de capital para absorber las pérdidas.

Las presentes notas a los estados financieros fueron elaboradas por el Señor Contador Ingeniero Edison Fabián Pérez Coello y aprobadas por el Señor Gerente Doctor Iván Patricio Vega Checa.



**Dr. Iván Vega Checa**  
Gerente General



**Ing. Edison Pérez Coello**  
Contador