

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA COMPAÑÍA VEGAPAZMEDICAL S.A.

1. Información corporativa:

VEGAPAZMEDICAL CIA. LTDA., fue constituida por escritura pública de fecha veinte y tres de noviembre del año dos mil diez, el dos de julio del año dos mil doce reforma su denominación a VEGAPAZMEDICAL S.A., su objeto social son 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, servicios de laboratorio clínico, radiología.

También está habilitada para la instalación, administración, conducción, manejo y representación de consultorios médicos.

Los estados financieros de la Compañía, para el período terminado al 31 de diciembre de 2016 fueron aprobados y autorizados para su emisión en la sesión de Junta de Accionistas celebrada el 30 de marzo de 2017.

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 2016.

- Estado Integral de Resultados y Estado de Flujos:

Por los períodos terminados al 31 de diciembre de 2016.

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). 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, ya que el país no emite moneda propia

c) Responsabilidad de la Información y Estimaciones Realizadas.

La información contenida en estos Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes.

Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el período en que estos hayan sido revisados y cualquier otro período que estos afecten.

Las estimaciones relevantes que son particularmente susceptibles a cambios significativos se relacionan con la estimación de la vida útil y el valor residual de los activos; la determinación de la provisión para cuentas incobrables; la recuperabilidad de los impuestos diferidos y la amortización de los intangibles.

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 vencimientos 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

Los saldos de las cuentas por cobrar comerciales se registran inicialmente a su valor razonable y subsecuentemente medidos a su costo amortizado menos cualquier estimación por deterior de cuentas por cobrar.

El saldo de la estimación por deterioro es revisado periódicamente por la Administración para ajustarlo a los niveles necesarios para cubrir las pérdidas potenciales en las cuentas por cobrar.

c) Activos y Pasivos Financieros

La entidad reconocerá un activo financiero o un pasivo financiero solo cuando se convierta en una parte según las cláusulas contractuales del instrumento, si el

acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero o pasivo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar.

d) Inventarios

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

e) Propiedad, planta y equipo

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.

Las estimaciones sobre la vida útil, valores residuales, de ser el caso, y el método de depreciación se revisan periódicamente para asegurar que el método y el período de depreciación sean consistentes con el patrón previsto de beneficios económicos de las partidas de propiedades, planta y equipo.

Cuenta	Rango de años
Edificios	10 años
Muebles y Enseres	10 años
Equipo de Cómputo y Software	3 años
Vehículos	5 años
Equipo Médico	10 años

g) Beneficios a los trabajadores

Los beneficios a empleados incluyen, entre otros beneficios a los empleados a corto plazo, tales como sueldos y aportaciones a la seguridad social, décimos, vacaciones remuneradas, ausencias remuneradas por enfermedad, y participación en ganancias del ejercicio.

h) 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 principalmente de la prestación de servicios de salud.

i) Impuesto a las Ganancias

Los impuestos sobre las ganancias tanto corrientes como diferidos, se reconocen como gasto o ingreso y se incluyen en el estado de resultados del ejercicio o directamente en el patrimonio.

Notas a los Estados Financieros

1. Efectivo y Equivalente:

Concepto	2015	2016
SalDOS Bancarios	\$ 19.587,51	\$ 31.275,33

2. Cuentas por cobrar comerciales.- Corresponde a con tarjeta de crédito .

Concepto	2015	2016
Cuentas por cobrar	\$1.801,34	\$ 2.890,02

Estas cuentas por cobrar corresponden a valores por acreditar por parte de las operadoras de las tarjetas de crédito.

3. Inventario de Productos Terminados.- Los inventarios de la compañía corresponden a vacunas humanas.

No ha existido pérdidas por deterioro de las vacunas

Concepto	2015	2016
Inventarios	\$7.537,41	\$ 3.213,17

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

Concepto	2015	2016
Edificios	\$ 550.322,00	\$ 550.322,00
Muebles y Enseres	\$ 37.389,94	\$ 37.389,94
Equipo Médico	\$ 166.260,24	\$ 296.170,95
Equipo de Cómputo y Software	\$ 17.747,54	\$ 17.747,54
Vehículos	\$ 115.434,40	\$ 115.434,40
(-) Depreciación acumulada	(\$ 154.227,15)	(\$ 251.441,44)
Total Propiedad Planta y Equipo	\$732.926,97	\$765.623,39

5. Cuentas comerciales por pagar

En esta cuenta se incluyen los pagos pendientes a proveedores.

Proveedores Locales	2015	2016
por pagar	\$ 25.827,95	\$ 18.761,16

6. Impuesto a la Renta por pagar del Ejercicio

	2015	2016
Impuesto a la renta por pagar	0,00	0,00

7. Participación Trabajadores por pagar del Ejercicio

	2015	2016
Participación Trabajadores	\$ 2.722,40	\$ 1.384,77

8. Préstamos de accionistas largo plazo

	2015	2016
Préstamos de accionistas largo plazo	\$ 598.262,59	\$ 595.036,81

9. Ganancias del Ejercicio

Ingresos por	2015	2016
Actividades Ordinarias	\$ 18.149,34	\$ 9.231,83

10. Ingresos por actividades ordinarias

Se registraron todos los valores por concepto de prestación de servicios médicos realizados por la empresa.

Ingresos por	2015	2016
Actividades Ordinarias	\$ 492.763,82	\$ 515.434,57

11. Sueldos y beneficios a empleados

La compañía ha cancelado a sus empleados todos los haberes que por ley corresponden.

Concepto	2015	2016
Sueldos	76.103,58	\$ 75.524,76
Beneficios Sociales	\$ 22.421,21	\$8.748,79
Aportes IESS y Fondos de Reserva	\$ 8.769,32	\$ 21.749,12

12. Honorarios a Profesionales

Honorarios	a	2015	2016
profesionales		\$ 87.530,55	\$ 69.378,54

13. Mantenimiento y Reparaciones

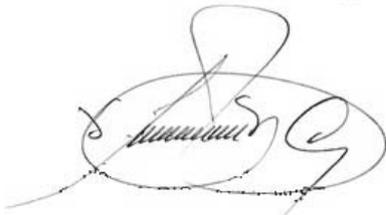
Mantenimiento	y	2015	2016
Reparaciones		\$ 18.131,97	\$ 12.029,37

14. Suministros y Materiales

Suministros	y	2015	2016
Materiales		\$ 8.031,02	\$ 17.892,95

Eventos Subsecuentes

Entre el 31 de diciembre de 2016 y la fecha de preparación de este informe 30 de marzo del 2017 no se han producido eventos que en opinión de la administración de la Compañía pudieran tener un efecto importante sobre los Estados Financieros.



Dr. Iván Vega Checa
GERENTE GENERAL



Ing. Edison Pérez Coello
CONTADOR GENERAL