

INSTITUTO DE CIRUGIA VERTEBRAL ICVMEDICAL CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS DEL EJERCICIO 2019

El cierre del Balance cortado al 31 de diciembre del 2019 de la empresa ICVMEDICAL CIA.LTDA., presenta sus balances de acuerdo a Normas Internacionales de Información Financiera NIIF para PYMES; y, registra los saldos y cuentas, que se revelan a continuación:

❖ ESTADO DE SITUACION FINANCIERA

ACTIVOS

CORRIENTES:

Caja bancos. - Valores en dinero disponible por usd.5.306,36; compuesto por:

- Caja Chica: Fondo fijo disponible para gastos menores por usd.100,00
- Caja Cobranzas: Fondos de caja al cierre del día, pendiente de depósito en cuenta por usd.589,14
- Banco: Saldo conciliado al 31 de diciembre del 2019 y disponible en cuenta corriente Banco Pichincha por usd,4.617,22

Cuentas por Cobrar clientes locales no relacionados. - Refleja saldo en cuentas generadas por ingresos operacionales a diciembre del 2019 por USD.120,00; y corresponden a servicios de fisioterapia a domicilio a liquidar en enero del 2020.

Otras Cuentas por Cobrar no relacionados. - Refleja saldos de préstamo directo efectuado a personal sin relación de dependencia que labora en la Institución, valor que no refleja ningún tipo de financiamiento. A nombre del fisioterapeuta Jonathan Morales, saldo que refleja usd.75,00.

Activos por impuestos corrientes. - Refleja saldos de crédito tributario, generado por impuestos anticipados por concepto de Renta por total de usd. 79,96 que corresponden a:

Impuestos anticipados año 2019 por usd.18,25

Impuestos anticipados acumulados al año 2018 por usd. 61,71

Inventarios. – Mercadería utilizada para la venta, refleja un saldo de usd.63,30, en stock, 3 compresas cervicales, producto cuyo costo unitario es de usd.21,10.

Gastos Anticipados. – Se registra gastos efectivos de usd.2.739,17, en publicidad; y, usd.2.800,00 por honorarios en servicios administrativos a devengarse en el año 2020.

NO CORRIENTES:

Propiedad, Planta y Equipo. - Refleja saldos netos de Activos Fijos por usd.31.365,45; registrado a costo histórico, que por su valor y antigüedad no representa realizar ajuste por revaluación. Los mismos están ajustados anualmente, por efecto de depreciación:

Muebles y Enseres 10%

Equipos de Computación 33.33%

Intangible. Mejoras en locales arrendados. – Inversión en instalaciones amortizado neto por usd.5.333,43. Porcentaje de amortización 20% anual.

Activos por Impuesto Diferido. - Origen por diferencias temporarias a efecto de provisiones actuariales acumuladas desde el año 2018 por Impuesto a la Renta causado, como cargo de No Deducibles. Monto usd.110.61.

PASIVOS

CORRIENTES:

Otras cuentas y Documentos por pagar Corrientes:

Relacionadas – Comerciales. – Corresponde a honorarios por servicios médicos y administrativos, generados en la operación del negocio por socios accionistas de la Compañía. Así como, por reembolsos de compras y gastos efectuados para giro del negocio. Valores acumulados a la fecha usd.15.595,62.

No relacionadas – Comerciales. - Corresponde a honorarios y otros gastos pendientes de pago generados a diciembre del 2019 por usd.3.448,58.

Otras cuentas por pagar No Relacionadas. - Registra el valor de impuestos retenidos en IVA y Renta a proveedores por compras y gastos del mes de diciembre del 2019 por un total de usd.1.407,76; pendiente de pago al SRI.

Deudas con el IESS. - Provisiones legales y descuentos por efecto de aportación de personal a dicha Institución, correspondientes a diciembre del 2019 por:

Aporte Patronal	usd.366,67
Aporte Personal	usd.285,19
Préstamos IESS	usd.141,18
Fondos de Reserva	usd.251,38

Otros beneficios a empleados. - Se registra un saldo pendiente de sueldos por el mes de diciembre del 2019 a personal activo a la fecha por usd.2.141,21

Provisiones Corrientes. - Refleja los registros de ajuste por provisiones legales en beneficio de personal corte al 31 de diciembre del 2019; por un total de usd.846,07, correspondiente a:

Décimo tercer sueldo	usd.251,49
Décimo cuarto sueldo	usd.492,49
Vacaciones no gozadas	usd.103,09

NO CORRIENTES:

Beneficios a empleados - Jubilación Patronal y Desahucio. - Registra saldo de cuentas acumulativas por efecto de cálculo actuarial de personal en relación de dependencia, provisionado a largo plazo como haberes a favor del personal, que su antigüedad en la empresa podría generar, por usd.2.884,43.

PATRIMONIO

Capital Social. - Capital suscrito y pagado por usd.106.000; compuesto por acciones de usd.1,00 cada una.

Reserva Legal. - Corresponde a la provisión acumulada sobre utilidades generadas en años anteriores por un valor de usd.397,19.

Otros resultados integrales. - Registra el efecto de ajustes por pérdidas- ganancias actuariales 2015-2019 por un valor de usd.676,59. Este año el cálculo por regularización de índices provocó una pérdida de usd.58,94.

Resultados acumulados. – Comprenden saldos de:

Pérdidas acumuladas de años anteriores	usd. 51.583,33
Pérdida neta del ejercicio 2019	usd. 39.358,35

❖ ESTADO DE RESULTADOS

INGRESOS

Actividades Ordinarias- Prestación de servicios. - Refleja los ingresos generados por servicios fisioterapias, radiología y venta de insumos durante el ejercicio 2019.

Otros Ingresos No Operacionales. – Reembolso de fisioterapias de cortesía realizadas a pacientes post operatorios gastos de personal efectuados durante el año 2018.

COSTOS

Refleja movimiento de inventario de productos adquiridos para la venta. Su costo es función de inventarios finales al cierre de cada período.

GASTOS

Refleja en forma detallada todos los gastos efectuados en la operación del negocio en el Ejercicio 20189 así como también, para mantener al día la empresa en cuanto a obligaciones laborales, municipales y tributarias.

Los registros se realizan a costo de adquisición, en la fecha en que se ejecutan; y, las provisiones y depreciaciones se ajustan de acuerdo a lo que la Ley de Régimen Tributario lo permite; apegado a Normas Internacionales de Información Financiera.

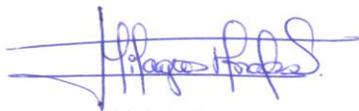
❖ ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO

La evolución del Patrimonio, partiendo de los registros al 31 de diciembre del 2018, no ha sufrido mayor variación. Las cuentas con afectación o cambio durante el Ejercicio 2019:

Otros Resultados Integrales. - Refleja una disminución en saldo por efecto del ajuste actuarial 2019.

Pérdidas Acumuladas. - Registra incremento por la transferencia del saldo del resultado 2018, registrado en la cuenta Pérdida Neta del Período al inicio del Ejercicio a cuentas de acumulación, dentro del mismo Patrimonio; incluyendo el impacto de Impuesto a la Renta causado por el ejercicio 2018 y registrado en el año 2019.

Pérdida Neta del Período. - Registra el resultado neto obtenido al cierre del Ejercicio 2019; después de provisiones e impuestos.



Milagros Morales Santander
RUC.1709041626001
CONTADORA