

UNIDAD MEDICA EL FORTIN S.A. UMEDEFORT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

1 - INFORMACION GENERAL

UNIDAD MEDICA EL FORTIN S.A. UMEDEFORT fue constituida el 9 de Mayo del 2013 e inscrita en el Registro Mercantil con Fecha 29 de Mayo del 2013, de acuerdo a las leyes de la República del Ecuador. La compañía opera en Guayaquil y tiene como actividad principal los servicios de salud privada.

2 - BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

La compañía UNIDAD MEDICA EL FORTIN S.A. UMEDEFORT preparo sus Estados Financieros de conformidad a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) que comprende el Estado de Situación Financiera al 31 de Diciembre del 2019, los Estados de Resultados Integrales, Estados de Cambios en el Patrimonio y el Estado de Flujo de Efectivo por el año concluido.

3- POLITICAS DE CONTABILIDAD SIGNIFICATIVAS

3.1. Clasificación de saldos corrientes y no corrientes.- Los saldos de activos y pasivos presentados en el estado de situación financiera se clasifican de acuerdo con su vencimiento, lo que implica, como corrientes aquellos vencimientos igual o inferior a 12 meses, y como no corriente, aquellos vencimientos superior a 12 meses

3.2. Efectivo y equivalente de efectivo.- La entidad considera como efectivo y equivalentes al efectivo el dinero en caja y bancos, así como los instrumentos financieros a la vista y otros valores de alta liquidez, con vencimiento original a la fecha de adquisición, de tres meses o menos, que son fácilmente convertibles en efectivo y con riesgo poco significativo de cambios en su valor.

3.3 Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.- Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son registradas a su valor razonable e incluyen una provisión para reducir su valor al de su probable realización. Dicha provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar.

Las cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes.

Y en el grupo de otras cuentas por cobrar se registran los derechos de cobro a deudores no relacionados y relacionados originados en operaciones distintas de la actividad ordinaria de la entidad. Se miden inicialmente, por su valor razonable y posteriormente por su costo amortizado, de acuerdo con el método de tasa de interés efectiva considerando como tal a: valor inicial, costo financiero y/o provisión por pérdidas por deterioro del valor (si los hubiere).

3.4 Partes relacionadas.- Las transacciones con partes relacionadas, se respaldan y efectúan en los mismos términos y condiciones equiparables a otros de igual especie, realizadas con terceros.

3.5 Inventarios.- Son registrados al costo o a su valor neto realizable, el que resulte menor. El costo de los productos vendidos se determina usando el método de promedio

UNIDAD MEDICA EL FORTIN S.A. UMEDEFORT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal de los negocios, menos los gastos de ventas variables aplicables.

3.6 Propiedades, planta y equipo.- Comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo y su puesta en condiciones de funcionamiento. Los costos de mantenimiento y reparación menores se registran a resultados del año. Los desembolsos posteriores a la fecha de la adquisición, solo son capitalizados cuando es probable que beneficios futuros asociados a la inversión fluyen hacia la compañía, y lo mismos puedan ser medidos razonablemente. El costo de propiedad, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta y no se considera valor residual.

Las estimaciones de vidas útiles de propiedad, planta y equipo, son revisadas al cierre de cada año, y de considerarlo pertinente las mismas son ajustadas.

Instalaciones	10 %
Muebles y enseres	10 %
Equipos de Oficina	10 %
Equipos Médicos	10 %
Equipos de computación	33,33 %

Las propiedades, planta y equipo se someten a pruebas de deterioro al cierre de cada ejercicio económico. Las pérdidas por deterioro se producen cuando el valor en libros del activo excede su valor recuperable. El valor recuperable de los activos corresponde al mayor entre el valor neto que se obtendría de su venta o su valor futuro. Al 31 de diciembre no se ha determinado el requerimiento de reconocer pérdidas por deterioro del activo no financiero.

3.7 Cuentas por pagar proveedores y otros.- Las cuentas a pagar originadas por las compras de bienes y servicios se registran inicialmente al valor razonable y posteriormente, son valoradas al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3.8 Impuesto a las ganancias. Se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos exentos de impuesto a la renta o de gastos no considerados deducibles.

Se calcula mediante la tasa de impuesto aplicable a las utilidades gravables y se carga a los resultados del año en que se devenga con base en el impuesto por pagar exigible.

3.9 Beneficios a los empleados a corto plazo.- Los constituyen el décimo tercer sueldo, décimo cuarto sueldo, vacaciones, aporte patronal, de acuerdo con disposiciones legales del Código del Trabajo.

La compañía reconoce en sus estados financieros un gasto y su correspondiente pasivo por la participación de los trabajadores sobre las utilidades líquidas o contables. Se calcula aplicando la tasa del 15%. El 10% será destinado para todos los trabajadores y el 5% restante será entregado al trabajador en proporción a sus cargas familiares. El reconocimiento, medición y presentación de este beneficio a los trabajadores es tratado como un beneficio a corto plazo, de acuerdo con la NIC 19.

3.10 Beneficios a los empleados a largo plazo.- La NIC 19 establece la contabilización y la información a revelar de los beneficios a los empleados por parte de los empleadores. Los

UNIDAD MEDICA EL FORTIN S.A. UMEDEFORT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

pasivos por los beneficios post-empleo son: Jubilación patronal y desahucio, los que son registrados en los resultados del año, en base al correspondiente estudio actuarial determinado por un profesional independiente calificado por la Superintendencia de Compañía.

De acuerdo con disposiciones del Código del Trabajo (Art.216), los trabajadores que por 25 años o más hubieren prestado sus servicios en forma continua o interrumpida, tendrán derecho a ser jubilados por sus empleadores sin perjuicio de la jubilación que le corresponde en su condición de afiliados al IESS.

En los casos de terminación de la relación laboral por desahucio (Art.185, Ley Orgánica Para la Justicia Laboral y Reconocimiento del Trabajo para el hogar), el empleador bonificará al trabajador con el 25% del equivalente a la última remuneración mensual por cada uno de los años de servicios prestados a la misma empresa o empleador. Igual bonificación se pagará en los casos en que la relación laboral termine por acuerdo entre las partes.

3.11 Reconocimiento de ingresos por actividades ordinarias.- Se reconoce cuando es probable que los beneficios económicos de la transacción fluyan a la Compañía y los mismos se puedan medir con fiabilidad, y los riesgos significativos y ventaja de la propiedad han sido transferidos al comprador, y la empresa no mantiene control efectivo sobre los mismos.

Los ingresos comprenden el valor razonable de lo cobrado o por cobrar por la venta de los bienes en el curso normal de las operaciones de la empresa. Los ingresos se muestran netos de impuesto a las ventas, rebajas y descuentos, si procede.

3.12 Costos y Gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen en la medida que son incurridos, en el período más cercano en que se conocen.

3.13 Provisiones .- La entidad sigue la política de provisionar los saldos estimados para hacer frente a responsabilidades originadas por litigios en curso, indemnizaciones u obligaciones, así como de los avales y garantías otorgados que puedan suponer una obligación de pago (legal o implícito) para la entidad, siempre y cuando el saldo pueda ser estimado de manera fiable.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Bancos	U.S.\$	<u>-</u>	<u>9,135.30</u>

5. CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Clientes	U.S.\$	<u>-</u>	<u>-</u>

UNIDAD MEDICA EL FORTIN S.A. UMEDEFORT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

6. INVENTARIOS

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Inventario de producto	U.S.\$	<u>-</u>	<u>-</u>

7. PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, NETO

Los movimientos del costo y depreciación de las propiedades por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

<u>CUENTAS</u>		SALDO AL			SALDO AL
		<u>31/12/2018</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>31/12/2019</u>
Instalaciones	U.S.\$	-	-	-	-
Muebles y enseres		-	-	-	-
Equipos de oficina		-	-	-	-
Equipos médicos		-	-	-	-
Equipos de computación		-	-	-	-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
(-) Depreciación acumulada		-	-	-	-
Propiedades, planta y equipo, neto	U.S.\$	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

8. PARTES RELACIONADAS

El saldo de partes relacionadas al 31 de diciembre del 2019 y 2018, es como sigue:

<u>POR PAGAR</u>		SALDO AL			SALDO AL
		<u>31/12/2018</u>	<u>DEBITOS</u>	<u>CREDITOS</u>	<u>31/12/2019</u>
<u>CORTO PLAZO</u>					
<u>ACCIONISTAS</u>					
Fuentes Estarellas Carlos Eduardo	U.S.\$	-	-	304,486.20	304,486.20

9. CUENTAS POR PAGAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el saldo es el siguiente:

		31 DICIEMBRE 2019	31 DICIEMBRE 2018
Otras cuentas por pagar	U.S.\$	<u>-</u>	<u>313,207.45</u>

UNIDAD MEDICA EL FORTIN S.A. UMEDEFORT

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

10. CAPITAL SOCIAL

El capital social de la entidad, está conformado de la siguiente manera:

<u>ACCIONISTAS</u>	<u>ACCIONES</u>	<u>%</u>	<u>ACCIÓN</u>	<u>U.S.\$</u>	<u>NACIONALIDAD</u>
Fuentes Estarellas Carlos Eduardo	34,999	99.997	1.00	34,999.00	Ecuatoriana
Massu Espinel José Manuel	1	0.003	1.00	1.00	Ecuatoriana
TOTAL	<u>35,000</u>	<u>100.000</u>		<u>35,000.00</u>	

11. PASIVO CONTINGENTE

<u>CONCILIACION DE IMPUESTOS</u>		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2019</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
Resultado antes de participación a trabajadores e impuesto a las ganancias	U.S.\$	-414.05	-
Gastos no deducibles locales		414.05	-
Base fiscal		-	-
Porcentaje de impuesto a la renta		22%	22%
Impuesto a la renta causado		-	-
Anticipo determinado correspondiente al ejercicio fiscal corriente		-	-
Impuesto a la renta causado		-	-
Crédito tributario generado por anticipo		-	-
Retenciones en la fuente a favor que se realizaron en el ejercicio fiscal		-	-
Crédito tributario de años anteriores		-	-
Saldo a favor del contribuyente	U.S.\$	-	-

12. PARTICIPACIÓN A TRABAJADORES

La entidad no ha tenido actividad comercial durante el año 2019 y no cuenta con trabajadores en relación de dependencia.

13. NEGOCIO EN MARCHA

		<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2019</u>	<u>31 DICIEMBRE</u> <u>2018</u>
Resultado del ejercicio	U.S.\$	-414.05	-
Resultados acumulados		-339,072.15	-339,072.15
Subtotal		-339,486.20	-339,072.15
Capital Social		520,000.00	520,000.00
	%	<u>-65.29%</u>	<u>-65.21%</u>

Ley de Compañías Art. 377 numeral 5.-

Establece que una entidad entra en proceso de disolución cuando la pérdida de las compañías alcance el 60% o más del capital suscrito y el total de las reservas.