

SANITARYCLUB CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

RESUMEN DE POLITICAS CONTABLES Y NOTAS EXPLICATIVAS

NOTA (1) BREVE RESEÑA HISTÓRICA DE LA COMPAÑÍA - NIC 1.10 (e) SECCION 2

La Compañía se constituyó el 22 de agosto del 2014 ante la Dra. María Gabriela Cadena Loza, Notaria Trigésima Segunda del Cantón Quito bajo el nombre de ECUADORUNIMEDI CIA. LTDA., de nacionalidad ecuatoriana con domicilio principal en el Cantón Quito Provincia de Pichincha; la escritura de constitución fue inscrita en el Registro Mercantil del Cantón Quito, bajo Número 4744.

El capital social de la Compañía es de cuatrocientos dólares de Estados Unidos de Norteamérica divididos en cuatrocientas participaciones iguales acumulativas e indivisibles de un dólar cada una, que los socios han suscrito y pagado.

La Compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente General quienes tendrán las facultades, derechos y obligaciones fijadas por la ley y los estatutos.

El plazo de duración de la Compañía es de cien años desde la fecha de inscripción en el registro Mercantil.

OBJETO SOCIAL - NIC 1.138(b) SECCION 2

El objetivo principal de la Compañía es la prestación de servicios de representación a favor de servidores de salud y farmacéuticos, con la finalidad de obtención de contratos de respaldo y disminución de riesgos en materia de salud para la obtención de beneficios en las mejores condiciones para sus asociados, bien en forma individuales o masivos en planes prepago-individuales o colectivos. En general la compañía podrá realizar toda clase de actos, contratos y operaciones permitidas por las leyes ecuatorianas, que sean acordes con su objeto y necesarias y convenientes para su cumplimiento. Adquisición para sí de derechos, acciones o participaciones en compañías de la misma naturaleza o de naturaleza similar. Realizar toda clase de actos o contratos que sean indispensables para el desarrollo del objeto social, tales como comprar, vender, permutar y gravar sus propios bienes muebles e inmuebles. Podrá al mismo tiempo celebrar contratos de asociación y subcontratos para la prestación de servicios, y participar en consorcios con personas naturales o jurídicas, nacionales o extranjeras para actividades que tengan relación con el objeto de la compañía.

NOTA (2) PRINCIPALES POLITICAS Y/O PRACTICAS CONTABLES

2.1 Base de presentación de los estados financieros - NIC 1.138(b) Sección 2

a) Declaración de cumplimiento - NIC 1.16 Sección 3

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, fueron preparados aplicando la Norma Internacional de Información Financiera - NIIF's para PYMES, Normas Internacionales de Contabilidad - NIC y demás Leyes vigentes en el Ecuador.

SANITARYCLUB CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

Los estados financieros y las notas adjuntas se presentan en forma comparativa por los años concluidos en diciembre 31 de 2019 y 2018.

b) Bases de medición

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019 de la compañía se han preparado en base a costos históricos.

c) Moneda funcional y de presentación

Estos estados financieros son presentados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía. Toda la información es presentada en dólares con redondeo a dos decimales.

d) Uso de estimaciones y juicios

La preparación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para PYMES requiere que la administración realice juicios, estimaciones y supuestos que afectan la aplicación de las políticas contables y los montos de activos, pasivos, ingresos y gastos informados.

Los resultados reales pueden diferir de estas estimaciones.

Las estimaciones y supuestos relevantes son revisados regularmente. Las revisiones de las estimaciones contables son reconocidas en el período en que la estimación es revisada y en cualquier período futuro afectado.

2.2 Políticas contables significativas - NIC 1.112(a), 1.17(a)
Sección 10

Las políticas contables establecidas más adelante han sido aplicadas consistentemente a todos los períodos presentados en estos estados financieros, y han sido aplicadas consistentemente por la Compañía.

NIIF 7.21

Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y equivalente al efectivo se compone de los saldos en efectivo y depósitos a la vista.

Partidas por cobrar

NIC 39.46(a)
Sección 11

Las partidas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Estos activos inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Posterior al reconocimiento inicial, menos las pérdidas por deterioro.

SANITARYCLUB CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

Las partidas por cobrar se componen de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar.

Provisión para cuentas incobrables

Sección 11

La Compañía al 31 de diciembre del 2019, no realiza la provisión para incobrables debido a que cuenta con una única cuenta por cobrar cuyos valores fueron generados en el año 2016.

Propiedad, planta y equipo

NIC 16.73(a)

Sección 17

Reconocimiento y medición

NIC 16.30

Sección 17

Las partidas de propiedad, planta y equipo son valorizadas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

NIC 16.16

Sección 17

El costo incluye gastos que son directamente atribuibles a la adquisición del activo.

NIC 16.41, 71

Cualquier ganancia o pérdida de la venta de un elemento de propiedad, planta y equipo (calculada como la diferencia entre la utilidad obtenida de la disposición y el valor en libros del elemento) se reconoce en resultados.

Depreciación

NIC 16.73(b)

Sección 17

Los elementos de propiedad, planta y equipo se deprecian usando el método lineal en resultados con base en las vidas útiles estimadas de cada componente.

Beneficios a los empleados - NIC 19

Sección 28

1. Características consideradas

- Los costos por los beneficios a los empleados deben ser reconocidos cuando se devengan, independiente del momento del pago.
- La empresa debe reconocer los beneficios por terminación del vínculo laboral, tal es el caso de la bonificación por desahucio y de los pagos de indemnizaciones laborales establecidas en los contratos individuales de trabajo, cuando éstos existan.

SANITARYCLUB CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

Ingresos - NIC 18.35(a)

Sección 23

Servicios prestados

Los ingresos provenientes de la venta de servicios en el curso de las actividades ordinarias son reconocidos al valor razonable de contrapartida recibida o por recibir, neta de devoluciones, descuentos, bonificaciones o rebajas comerciales. Los ingresos son reconocidos cuando existe evidencia persuasiva, por lo general en la forma de un acuerdo de venta ejecutado, respecto de que los riesgos y ventajas significativos derivados de la prestación de los servicios al cliente, es probable que se reciban los beneficios económicos asociados con la transacción. Si es probable que se otorguen descuentos y el monto de éstos puede estimarse de manera fiable, el descuento se reconoce como reducción del ingreso cuando se reconocen las ventas.

Ingresos financieros y costos financieros

NIC 23.8

Sección 25

Los ingresos por intereses son reconocidos en resultados, usando el método de interés efectivo.

Los costos por préstamos que no son directamente atribuibles a la adquisición, la construcción o la producción de un activo que califica se reconocen en resultados.

2.3 Reconocimiento de costos y gastos

Los costos y gastos al cierre del período son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden a ese período, aunque sus pagos o desembolsos se realicen en el período siguiente.

2.4 Impuesto a la Renta

Cuando se generan utilidades la Ley de Régimen Tributario Interno vigente en Ecuador establece que, luego del 15% participación utilidades para trabajadores, se aplique una tasa del 25% vigente para el año 2018 por concepto de Impuesto a la Renta, previo la elaboración de la conciliación tributaria en los términos que establece la Ley.

2.6 Reserva Legal

Según Resolución No. 931-4-1-019 de noviembre de 1993, emitida por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, publicada en el Registro Oficial No. 332 de 08 de diciembre de ese año, se modifica la base para el cálculo de la Reserva Legal, tomando ésta luego de la participación de utilidades a trabajadores y del Impuesto a la Renta.

La Ley de Compañías del Ecuador prevé una apropiación del 5% anual de las utilidades netas, hasta que la reserva legal alcance por lo menos el 20% del capital social, para el caso de las Compañías de Responsabilidad Limitada.

La Compañía registra al 31 de diciembre del 2019 un Fondo de Reserva Legal por un valor de US. \$ 81.38

SANITARYCLUB CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

2.7 Políticas Administrativas y de procedimientos

a) Políticas de Ventas

La empresa mantiene una política de ventas y créditos, concediendo a nuestros clientes, crédito de 15, 30 y 45 días.

b) Sistema Contable

El software de contabilidad utilizado por la compañía es el sistema informático "SAGE". Este sistema permite automatizar los procesos informáticos de las áreas contables, comerciales, y de recursos humanos, el sistema está en línea.

NOTA (3) EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

<u>Descripción</u>	<u>Número De Cuenta</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-18</u>
BANCOS			
Pichincha	2202146391	8.696,99	8.445,81
Pichincha	2202222841	2.704,57	592,57
SUMAN:		11.401,56	9.038,38

NOTA (4) ACTIVOS FINANCIEROS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-18</u>
DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS		
MAPFRE SEGUROS S.A.	449,68	449,68
DIRECTUM	1.735,52	9.900,00
UNITECO	5.775,00	0,00
ANTICIPO PROVEEDORES VARIOS	6,30	0,00
Suman:	7.966,50	10.349,68

NOTA (5) ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$. Al 31-12-18</u>
CREDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA		
Retención en la Fuente I.R.	545,26	151,62
Anticipo Renta	2.307,20	2.307,20
Iva credito compras	267,29	524,57
Suman:	3.119,75	2.983,39

NOTA (6) PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS

SANITARYCLUB CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

BIOLOGICOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
DEPRECIABLE		
Equipo de computación y software	1.140,00	1.140,00
Suman:	1.140,00	1.140,00
Menos: Depreciación acumulada	1.140,00	1.076,47
Valor neto activo depreciable	0,00	63,53
TOTAL PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO, PROPIEDADES DE INVERSION Y ACTIVOS BIOLOGICOS	0,00	63,53

NOTA (7) CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>8</u>
Intermundial	208,64	208,64
TOTAL CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	208,64	208,64

NOTA (8) OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA		
S.R.I. por pagar	316,80	264,00
Suman:	316,80	264,00
TOTAL OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	316,80	264,00

NOTA (9) CAPITAL

<u>Accionistas</u>	<u>No.</u> <u>Acciones</u>	<u>Valor</u> <u>US\$</u>
Núñez Montero Conrado	200	200,00
Núñez Montero Juan Pablo	200	200,00
TOTAL CAPITAL (a)	400	400,00

(a) Conformado por 400 participaciones iguales acumulativas e indivisibles de US. \$. 1,00 cada una; que los socios han suscrito y pagado.

NOTA (10) RESERVAS

SANITARYCLUB CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-1</u>
Reserva legal	81,38	81,38
Suman:	81,38	81,38
Total Reservas	81,38	81,38

NOTA (11) RESULTADOS ACUMULADOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
UTILIDADES ACUMULADAS		
Utilidades Acumuladas	21.480,96	21.454,84
TOTAL UTILIDAD DE EJERCICIOS ANTERIORES	21.480,96	21.454,84
TOTAL RESULTADOS ACUMULADOS	21.480,96	21.454,84

NOTA (12) UTILIDAD NETA DEL EJERCICIO CORRIENTE

Las operaciones de la compañía en el ejercicio económico 2019, arrojan una utilidad contable neta de US. \$. 0.00, para accionistas, deducidos el Impuesto a la Renta.

NOTA (13) INGRESOS POR VENTAS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
VENTAS		
Servicios prestados	19.678,97	16.000,00
TOTAL VENTA DE BIENES	19.678,97	16.000,00

NOTA (14) OTROS INGRESOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
NO OPERACIONALES		
Otros ingresos	1,22	6,67
TOTAL OTROS INGRESOS	1,22	6,67

SANITARYCLUB CIA. LTDA.

Notas a los Estados Financieros
Períodos concluidos en diciembre 31 del 2019 y 2018
Expresadas en Dólares de Estados Unidos de América

NOTA (15) GASTOS

<u>Descripción</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-19</u>	<u>Saldo US\$.</u> <u>Al 31-12-18</u>
GASTOS OPERACIONALES		
Gastos de ventas	19.615,41	13.357,00
Gastos administrativos	63,53	2.593,63
TOTAL GASTOS OPERACIONALES	19.678,94	15.950,63
GASTOS NO OPERACIONALES		
Gastos no deducibles	0,00	0,00
TOTAL GASTOS NO OPERACIONALES	0,00	0,00
TOTAL GASTOS	19.678,94	15.950,63

NOTA (16) CONCILIACIÓN TRIBUTARIA

CALCULO BASE IMPONIBLE IMPUESTO A LA RENTA		
Utilidad contable		0,03
Más: Gastos no deducibles		0,00
Menos: 15% Participación trabajadores		0,00
Utilidad gravable		0,03
25% Impuesto a la renta		0,01
COMPUTO DEL IMPUESTO A LA RENTA		
Impuesto a la Renta Causado		0,01
Menos: Anticipo determinado correspondiente al ejercicio corriente		0,00
Crédito Tributario		-0,01
Más: Retenciones en la fuente ejercicio fiscal 2019		545,26
Saldo a favor impuesto a la renta		545,25

NOTA (17) EVENTOS SUBSECUENTES

a) Declaración de la Administración

Entre diciembre 31 del 2018 y el 19 de mayo del 2020 (fecha de emisión del presente informe), no se produjeron eventos o acontecimientos que, en opinión de la Administración de la compañía, pudieran tener efectos significativos en la presentación de los estados financieros con corte al cierre del período, en diciembre 31 del 2019.

Ing. Gladys Morales
CONTADORA

Quito, 19 de mayo del 2019.