

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

EMPRESA SMOO CIA. LTDA.

FECHA 31/12/19

ACTIVIDADES

Actividad económica principal:	ACTIVIDADES DE ATENCION DE SALUD HUMANA
Fecha de inicio de actividades:	16 de Marzo de 2016
Dirección:	QUITO 16-62 Y 18 DE NOVIEMBRE
R .U. C:	1191760928001
Gerente:	Ortega Vivanco Mayra Janeth
Contadora:	Mireya Calderón Pinza

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA SMOO CIA. LTDA.

FECHA 31/12/19

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

CUMPLIMIENTO CON LA NIFF PARA LAS PYMES
NORMA DE APLICACIÓN

PRESENTACION ESTADOS FINANCIEROS SECCION 3.

DESARROLLO

ORTEGA & ORTEGA SERVICIOS MÉDICOS SMOO CIA. LTDA. En cumplimiento con la sección 3.3 de las Normas de Información financiera para PYMES, declara que los estados financieros del 2019 cumplen con la mencionada norma.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA SMOO CIA. LTDA.

FECHA 31/12/19

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	Cuenta (s) Subcuenta (s)	ALCANCE		
		ACTIVO CORRIENTE		
		45.540,26	40.280,69	
	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	4.531,87	5.086,65	
	CAJA BANCOS	4.531,87	5.086,65	554,78
	ACTIVOS FINANCIEROS	1.633,76	481,28	
	DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS	1.633,76	481,28	-1.152,48
	INVENTARIOS	34.514,84	35.629,08	
	INVENTARIOS DE SUMINISTROS O MATERIALES A SER CONSUMIDOS EN EL PROCESO DE PRODUCCION	12.475,21	13.448,26	973,05
	MERCADERÍAS EN TRÁNSITO	22.039,63	22.180,82	141,19
	ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES	4.859,79	7.083,68	
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (IVA)	175,38		-175,38
	CRÉDITO TRIBUTARIO A FAVOR DE LA EMPRESA (I. R.)	-		0,00
	ANTICIPO DE IMPUESTO A LA RENTA	4.684,41	7.083,68	2.399,27

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES, SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

Estas son cuentas que están reconocidas bajo los alcances de la definición de activos corrientes establecida en el Marco Conceptual de las Normas, los saldos fueron considerados en el Estado de Flujos de Efectivo

CONCLUSION

En los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se determinó que no existe evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables.

RECOMENDACIÓN

Las cuentas por cobrar clientes por un monto de \$481,88 corresponden a convenio con el IESS.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA SMOO CIA. LTDA.

FECHA 31/12/19

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	ACTIVO NO CORRIENTE	123.445,04	91.401,67	
Cuenta (s)	PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	123.055,83	91.012,46	
Subcuenta (s)	TERRENOS			0,00
	MAQUINARIA Y EQUIPO	216.661,47	216.661,47	0,00
	(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO	-93605,64	-125649,01	-32.043,37
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	389,21	389,21	
	ACTIVOS POR IMPUESTOS DIFERIDOS	389,21	389,21	0,00

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 4 - SECCIÓN 7

DESARROLLO

La depreciación de propiedad planta y equipo de la compañía se realizo mediante el método lineal.

CONCLUSION

En el año 2019 la empresa no adquirió ningún bien superior a \$ 2.000,00USD americanos para ser considerado como propiedad planta y equipo.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA SMOO CIA. LTDA.
FECHA 31/12/19

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO CORRIENTE	123.354,60	101.460,84	
Cuenta (s)	PASIVOS FINANCIEROS A VALOR RAZONABLE CON CAMBIOS EN RESULTADOS			
	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIEROS			
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	55.803,80	36.098,19	
	LOCALES	55.803,80	36.098,19	-19.705,61
	OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES	26.295,17	25.961,34	
	CON LA ADMINISTRACIÓN TRIBUTARIA	1.551,18	1.589,92	38,74
	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR DEL EJERCICIO			0,00
	CON EL IESS	2.978,72	3.044,77	66,05
	POR BENEFICIOS DE LEY A EMPLEADOS	10.856,91	10.870,38	13,47
	PARTICIPACIÓN TRABAJADORES POR PAGAR DEL EJERCICIO	474,26	1.472,92	998,66
	DIVIDENDOS POR PAGAR	10.908,36	8.983,35	-1.925,01
	CUENTAS POR PAGAR DIVERSAS/RELACIONADAS	41.255,53	39.401,31	-1.854,22

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Los acreedores comerciales del año 2019 tienen un monto de \$19705,61 USD americanos, estas obligaciones estas basadas en codiciones de créditos normales. Dividendos por pagar.- se mantienen valores a cancelar por \$ 8.983,55 a la Eco. Mayra Ortega.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se encuentra a valor razonable. Se anexa detalle de las cuentas por pagar relacionadas:

DR. COLON ORTEGA \$ 23.491,12
ECO.MAYRA ORTEGA \$ 15.910,19

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA SMOO CIA. LTDA.

FECHA 31/12/19

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	PASIVO NO CORRIENTE	25.305,28	15.003,10	
Cuenta (s)	PASIVOS POR CONTRATOS DE ARRENDAMIENTO FINANCIERO			
	CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR			
	OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS	20.000,00	7.042,53	
	LOCALES	20.000,00	7.042,53	-12.957,47
	PROVISIONES POR BENEFICIOS A EMPLEADOS	5.305,28	7.960,57	
	JUBILACION PATRONAL	2.917,65	3.579,05	661,40
	OTROS BENEFICIOS NO CORRIENTES PARA LOS EMPLEADOS	2.387,63	4.381,52	1.993,89

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 21 - SECCIÓN 22

DESARROLLO

Las provisiones por beneficios a empleados se registran en conformidad con el estudio actuarial, y se reconoció superavit por revaluación de estudio actuarial.

CONCLUSION

De acuerdo al estudio realizado sobre estas cuentas, se encuentra a valor razonable.

DOCUMENTACION DE ANALISIS Y/O REGISTRO CONTABLE

EMPRESA SMOO CIA. LTDA.

FECHA 31/12/19

JUSTIFICACION

ESTADO DE SITUACION FINANCIERA 2019

ALCANCE

Grupo Contable	PATRIMONIO NETO		
	23.371,64		
Cuenta (s)	CAPITAL		
	14.514,00	14.514,00	
	CAPITAL SUSCRITO o ASIGNADO	14.514,00	14.514,00
	(-) CAPITAL SUSCRITO NO PAGADO, ACCIONES EN TESORERÍA		0,00
	APORTES DE SOCIOS O ACCIONISTAS PARA FUTURA CAPITALIZACION		
	PRIMA POR EMISION PRIMARIA DE ACCIONES		
	RESERVAS	2.649,80	2.649,80
	RESERVA LEGAL	1.766,53	1.766,53
	RESERVAS FACULTATIVA Y ESTATUTARIA	883,27	883,27
	RESERVA DE CAPITAL		0,00
	OTRAS RESERVAS		
	OTROS RESULTADOS INTEGRALES	(153,22)	
	SUPERAVIT DE ACTIVOS FINANCIEROS DISPONIBLES PARA LA VENTA		
	SUPERAVIT POR REVALUACIÓN DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO		
	SUPERAVIT POR REVALUACION DE ACTIVOS INTANGIBLES		
	OTROS SUPERAVIT POR REVALUACION	(153,22)	-153,22
	RESULTADOS ACUMULADOS		
	GANANCIAS ACUMULADAS		
	(-) PÉRDIDAS ACUMULADAS		
	RESULTADOS ACUMULADOS PROVENIENTES DE LA ADOPCION POR PRIMERA VEZ DE LAS NIIF		
	RESULTADOS DEL EJERCICIO	2.687,46	6.207,84
	GANANCIA NETA DEL PERIODO	2.687,46	6.207,84
	(-) PÉRDIDA NETA DEL PERIODO		3.520,38

NORMA DE APLICACIÓN

NIIF PARA PYMES. SECCIÓN 22

DESARROLLO

Con relación al patrimonio se procedió a hacer un análisis de todas las cuentas que lo componen como el capital social suscrito, las reservas y los resultados del ejercicio

CONCLUSION

Las cuentas estan registradas a valor razonable.

RECOMENDACIÓN




 Lic. Mireya Calderón F.
 CONTADORA
 C.C. 1103478002
 Reg. Prof: 11-02-3