

CONSESALUD CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTA 1 – OPERACIONES

Es una Compañía constituida bajo las leyes Ecuatorianas el 02 de Febrero del 2018, Aprobada por la Superintendencia de Compañías y su respectivo registro en el Registro Mercantil mediante Resolución No. 019RMQ-2015 del 05 de Febrero de 2018

Su objeto social es la prestación de servicios relacionados con la actividad de Laboratorio Clínico de análisis tales como: de sangre, orina, etc.

Los Estados Financieros han sido preparados en U.S. dólares como resultado del proceso de dolarización de la economía a través del cual el Gobierno Ecuatoriano fijó como moneda de curso legal del país, el dólar de los Estados Unidos de América.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES**

a) Preparación de los Estados Financieros

Los Estados Financieros de la Empresa han sido preparadas de acuerdo con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitida por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB).

La preparación de estados financieros conforme con la NIIF para las PYMES exige el uso de ciertas estimaciones. También exige a la dirección que ejerza su juicio en el proceso de aplicar las políticas contables.

A continuación se resumen las principales prácticas contables seguidas por la Empresa en la preparación de sus estados financieros:

b) Efectivo y Equivalentes de Efectivo

El efectivo y equivalentes de efectivo incluye aquellos activos financieros líquidos, depósitos o inversiones financieras líquidas, que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses y sobregiros bancarios.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

c) Cuentas por Cobrar Comerciales y Otras Cuentas

Las ventas se realizan con condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si es así, se reconoce inmediatamente en resultados una pérdida por deterioro del valor. El crédito es otorgado para la mayoría de Compañías es de 30 días excepto Beiersdorf " Nivea" 45 días el resto de Clientes no tienen crédito a menos que haya la autorización de la Gerencia General.

d) Activos fijos -

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal.

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

e) Reconocimiento de Ingreso por Actividades Ordinarias

Los ingresos de actividades ordinarias procedentes de la venta de bienes y servicios se reconocen cuando se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad.

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

f) Costos y Gastos

Los costos y gastos se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

**NOTA 2 - RESUMEN DE LAS PRINCIPALES
POLITICAS CONTABLES
(Continuación)**

g) Participación de los trabajadores en las utilidades –

Cuando la empresa genera utilidades éstas son reconocidas con un pasivo y un gasto por la participación de los trabajadores en las utilidades de la Compañía. Este beneficio se calcula a la tasa del 15% de las utilidades líquidas de acuerdo con disposiciones legales.

h) Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar

Las Cuentas por Pagar Comerciales y Otras Cuentas por Pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo, el crédito normal que nos dan nuestros proveedores es de 30 días.

**NOTA 3 - EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO
Composición:**

	2018
Banco de Guayaquil	<u>587.84</u>
Total Efectivo y Equivalentes	<u>587.84</u>

**NOTA 4 – CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS.
Composición:**

	2018
Beiersdorf s. a	2,852.97
CIA de Transporte Termic Perdomo s. a	243.04
Gypso s.a.	121.42
Inmobiliaria Internacional Corbal cia. Ltda.	36.99
Maleteria Y Textiles Ecuatorianos Maletec s.a.	28.42
Mazacane s.a.	244.22
Neyplex cia. Ltda.	592.90
Oña Suntaxi Luis Robinson	29.00
Provisión cuentas incobrables	<u>-41.21</u>
Total Clientes no relacionados	<u>4,107.76</u>

NOTA 5 – PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	2018	%
		Depreciación Anual
Muebles y enseres	100.00	10%
Maquinaria y equipo	7,080.00	10%
Equipo de computación	226.65	33.33%
Sistemas y Paquetes Informáticos	2,600.00	33.33%
	<u>10,006.65</u>	
Depreciación Anual	<u>-1,182.05</u>	
Total Propiedad Planta y Equipo	<u>8,824.60</u>	

NOTA 6 - CUENTAS POR PAGAR PROVEEDORES.

Composición:

	2018
Comercial Kywi s.a.	14.51
Corporación Favorita c.a.	28.98
Estrella Sango Jorge Arturo	226.44
Freire Sánchez Verónica María	19.73
Mantilla Gómez Lupe Susana	11.89
Narvéez Guaña Wilma Narciza	3,240.00
Netlab s.a.	44.38
Otros	50.44
Total Cuentas por Pagar Proveed.	<u>3,636.37</u>

NOTA 7 - CUENTAS POR PAGAR ADMINISTRACION TRIBUTARIA

Composición:

	2018
Honorarios Profesionales 10%	360.00
Arrendamiento Bienes Inmuebles 8%	10.71
Otras Retenciones 2%	6.81
Retenciones Iva 70%	5.88
Retenciones Iva 100%	448.07
Total Ctas.por Pagar Admin.Tributaria	<u>831.47</u>

NOTA 8 - CUENTAS POR PAGAR AL INSTITUTO DE SEGURIDAD SOCIAL.

Composición:

	2018
Aportes IESS por Pagar	<u>281.13</u>
Total Aportes IESS por Pagar	<u>281.13</u>

NOTA 9- CUENTAS POR PAGAR BENEFICIOS SOCIALES A EMPLEADOS.

Composición:

	2018
Sueldos por Pagar	1,093.26
Décimo Tercer Sueldo	37.50
Décimo Cuarto Sueldo	<u>68.65</u>
Total Ctas.por Pagar Beneficios Sociales	<u>1,199.41</u>

NOTA 10 - CUENTAS POR PAGAR SOCIOS.

Composición:

	2018
Jorge Pillaajo Narváez	<u>7,154.74</u>
Total Cuentas por Pagar a Socios	<u>7,154.74</u>

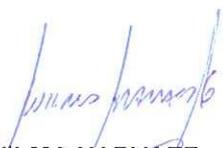
Corresponde a préstamos otorgados por el accionista de la compañía para utilizar en capital de trabajo.

NOTA 11 - CAPITAL SOCIAL

El capital suscrito y pagado de la Compañía al 31 DE DICIEMBRE DEL 2018 comprende:

DETALLE SOCIOS	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	NUMERO PARTICIPACIONES	% PARTICIPACION	CAPITAL PAGADO ACTUAL	% ACTUAL PARTICIPACION
JORGE PILLAJO NARVAEZ	900.00	900	90%	900.00	90%
ENMA NARVAEZ GUAÑA	100.00	100	10%	100.00	10%
	1,000.00	1,000	100%	1,000.00	100%


ING. JORGE PILLAJO
GERENTE GENERAL


WILMA NARVAEZ
CONTADORA GENERAL