

LA CASA DEL MEDICO S.A.
NOTAS EXPLICATIVAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

NOTAS DE CARÁCTER GENERAL

1. Identificación de la empresa y actividad económica

- LA CASA DEL MEDICO S.A., es una sociedad anónima constituida en el Ecuador legalmente constituida el 15 de marzo del 2018
- Domiciliada en la ciudad de Guayaquil, en la calle Mendiburo 412A entre Boyacá y Escobedo.
- RUC 0993086533001
- Expediente 309740.
- Sus actividades principales son: la distribución de instrumentos, dispositivos, materiales médicos y quirúrgicos, dentales.
- Al 31 de diciembre del año 2018 el personal empleado para desarrollar sus actividades ascendió a 3 trabajadores.
- Los Estados Financieros por el periodo terminado el 31 de diciembre de 2018 fueron aprobados por la Junta General de Accionistas de la Compañía en sesión que se llevó a cabo el 12 de abril del 2019.

2.- Cumplimiento aplicación NIIF

- El conjunto de Estados Financieros presentados se ha preparado desde su creación de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera NIFF para PYMES por la compañía LA CASA DEL MEDICO S.A., según la Sección 3, corresponden a la información contable, de manera razonable.
- Están presentados en unidades de dólares, que es la moneda local del país.
- Los estados financieros se preparan y presentan de acuerdo con principios de contabilidad generalmente aceptados en Ecuador, los cuales comprenden a las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF). Las NIIF incorporan a las Normas Internacionales de Contabilidad (NIC) de la 1 a la 41, y las Interpretaciones 1 a la 33, emitidas por el Comité Permanente de Interpretaciones (SIC).
- Las notas a los estados financieros se encuentran presentadas de manera sistemática en función a su comprensibilidad y comparabilidad de acuerdo a lo establecido a la Norma Internacional de Contabilidad No. 1.

3.- Políticas Contables

Entre las políticas contables consideradas, en la medida que le fue aplicada, está:

- Los saldos de las cuentas se clasifican en el estado de situación financiera en función de su vencimiento, es decir, como corrientes aquellos con vencimiento igual o inferior a 12 meses, los que están dentro del ciclo normal de la operación de la Compañía, y como no corrientes, los de vencimiento superior a dicho período, esto se aplica tanto en las cuentas de pasivos, como de activos.
- El efectivo y equivalente de efectivo, que se enmarca en la Sección 11 de las NIIF para PYMES comprenden los fondos disponibles y depósitos a la vista en bancos. Los sobregiros contratados respecto a bancos son registrados en el pasivo.

- En las cuentas por cobrar de los créditos que hemos otorgado a nuestros clientes por las compras realizadas de los bienes y servicios que distribuye la empresa enmarcadas en su actividad principal; están clasificadas según la Sección 11 de las NIIF para PYMES, pues al revelarlas el vencimiento de las mismas están acorde y cumplen con las condiciones de la misma, pues las operaciones que estas comprenden son en su mayoría con empresas del estado, considerándose recuperables, por lo que su provisión será del 1% como lo indica la LORTI. Se presentan a su valor nominal menos los cobros realizados y las retenciones realizadas por parte de los clientes.
- En inventarios, se aplicó el método de valuación de promedio ponderado. Además, que según esta política sus niveles de existencia son bajos en comparación a su volumen de ventas. Su valoración está al costo de adquisición.
- Las instalaciones, muebles y equipos son medidos al costo de adquisición, menos depreciación acumulada y pérdida por deterioro cuando esta última corresponda. El precio de compra o costo de adquisición es el importe total pagado y el valor razonable de cualquier otra contraprestación entregada para adquirir el activo. Estos se deprecian desde el momento que están aptos para su uso y en forma lineal y en los porcentajes establecidos por la LORTI. Los costos de reparación y mantenimiento rutinarios son reconocidos como gastos según se incurren.
- Los ingresos son reconocidos en función de la emisión de una factura, por los bienes y servicios ofrecidos para la venta de equipos, insumos o materiales médicos y de laboratorio que comprenden la actividad básica de la compañía, así como de los servicios de mantenimiento que se ofrece a los mismos, en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la Compañía y que estos puedan ser medidos confiablemente.
- El costo de ventas se reconoce cuando se entrega el bien o servicio, de manera concurrente al reconocimiento de los ingresos por la correspondiente venta. Los otros costos y gastos se reconocen a medida que se generan, independientemente al pago de los mismos, y se registran en los periodos con los cuales se relacionan. Se reconoce inmediatamente un gasto cuando el desembolso efectuado no produce beneficios económicos futuros.

NOTAS DE CARÁCTER ESPECÍFICO

Para este periodo contable 2018, las notas no van a tener la comparabilidad, establecida en la Norma Internacional de Contabilidad No. 1. Debido que recién inicio sus actividades económicas, por ser el año de creación de la empresa.

Denominación de Títulos de Cuentas

1. Efectivo en Caja y Bancos

La empresa lo valuó como un instrumento financiero básico según lo indica la Sección 11 de las NIIF para PYMES, empezando sus labores en el año 2018 con un valor de \$800.00, que corresponde al total pagado por las accionistas, por el número de acciones emitidas en su inicio. Al final del periodo contable quedo un saldo de \$590.90, de las operaciones comerciales realizadas con clientes y proveedores.

2. Cuentas y Documentos por Cobrar

Siguiendo la política contable, y considerándola como un instrumento financiero según la Sección 11 de las NIIF para PYMES, se considero el destino de las mismas, por lo que para la provisión de incobrables se aplica el 1% que indica la LORTI, aunque se espera la recuperación

de cartera que se podrá verse reflejada al siguiente año. En este periodo contable se realizó la provisión antes mencionada y se quedó de la siguiente manera:

Cuentas y doc. por cobrar	\$57.155.25
(-) provisión acumulada	(571.55)
Saldo al 31 de diciembre	\$56.583.70

3. Crédito Tributario

Al cierre del periodo contable del 2018 contamos con crédito tributario tanto en Retenciones Fuente como Retenciones de IVA, y estas están en concordancia con el importe de ventas de este periodo.

Crédito Retención Fuente	\$944.10
Crédito Retención IVA	6.707.38
Total	\$7.651.48

4. Inventarios

El importe total en libros de inventarios al 31 de diciembre del 2018, es considerable, pues debido a la demanda, se adquirió en gran variedad, en cuanto a precio, marca y calidad. Y quedo dividido de la siguiente forma:

Insumos Médicos	\$ 50.247.76
Insumos de Laboratorio	4.461.85
Equipos médicos en general	10.941.99
Instrumental Médico	503.12
Medicinas	1.369.55
Total	\$71.449.59

5. Activos pagados por Anticipado

Quedo un saldo por aplicar en compra de mercadería de \$18.61

6. Propiedad, Planta y Equipo

A continuación, se detalla que tipo de bienes se adquirió para poner en funcionamiento las actividades comerciales de la empresa:

Muebles y Enseres	\$ 2.800.00
Equipos de Oficina	2.125.00
Total	\$4.925.00
(-) Depreciación	(287.28)
Saldo al 31 de diciembre	\$ 4.637.72

7. Cuentas y Documentos por Pagar

El importe en libros al 31 de diciembre del 2018 es de \$48.871.29, corresponde a valores pendientes de pago a proveedores, de bienes adquiridos para la venta, está clasificada como un instrumento financiero básico, según la Sección 11 de las NIFF para PYMES.

8. Otras Cuentas por Pagar

En este rubro se han contabilizado los valores a pagar a las entidades del sector público como el SRI y el IESS; además de los valores a pagar por impuesto a la renta y participación de trabajadores, queda como a continuación se detalla:

SRI	381.55
IESS	311.04
Impuesto a la Renta	3.386.69
Participación Trabajadores	2.716.59

9. Prestamos accionistas no corrientes

El importe en libros al 31 de diciembre del 2018 es de \$45.000.00, corresponde a valores otorgados por los accionistas.

10. Aportes de socios para futuras capitalizaciones

El importe en libros al 31 de diciembre de 2018 es de \$26.180.00, valor que los accionistas aportaron para cumplir con las operaciones que se concretaron con clientes, en diferentes órdenes de compra.

11. Reservas de Capital

El importe en libros de Reserva Legal, que equivale al 10% aplicable a la utilidad, establecida en la LORTI, al 31 de diciembre de 2018 es de \$400.00, que es valor máximo que se puede realizar, pues es el 50% del capital social.

12. Ingresos por Ventas

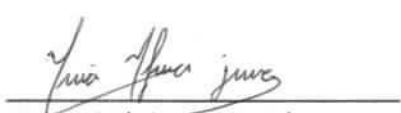
El importe en libros corresponde a la venta de los bienes según nuestra naturaleza de operaciones, que en el año 2018 fue de \$138.759.11

13. Egresos por Gastos

La naturaleza de los gastos es por las actividades realizadas por la empresa y su destino; para el 2018 fue de \$37.500.52



Christian Correa Chamaidan
Gerente General



C.P.A. Mónica Mera Gómez
Contadora