

## **SOLMEDIKCM C.L.**

Políticas contables y notas explicativas a los estados financieros para el año que termina el 31 de Diciembre de 2019

### **NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

SOLMEDIKCM C.L., fue constituida en el Ecuador, el 26 de octubre de 2018, y está ubicada en las calles Av. Galo Plaza Lasso N47-13 e Isaac Albeñiz ,en la Farmacia Fybeca.

Su actividad principal es la consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas.

Durante el ejercicio económico 2019, se desprende que no existen beneficios que distribuir, ya que hubo pérdidas, por lo cual se ha creado una reserva de capital para mantener la solvencia de la compañía.

La gerencia estima que para el año 2020, la empresa obtendrá una rentabilidad estable de acuerdo al giro del negocio.

### **NOTA 2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

#### **2.1 Estado de cumplimiento**

Estos estados financieros no consolidados se han elaborado de conformidad 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. Están presentados en dólares de los Estados Unidos de América. La presentación de los estados financieros de acuerdo con la NIIF para las PYMES exige la determinación y la aplicación consistente de políticas contables a transacciones y hechos.

#### **2.2 Bases de preparación**

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros.

221 Moneda funcional.- Los estados financieros se encuentran expresados en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional y de curso legal del Ecuador.

222 Efectivo y equivalentes de efectivo.- Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo, los depósitos a la vista mantenidos en instituciones financieras

223 Cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar.- Son activos financieros que no se cotizan en un mercado activo, y son registrados a su valor razonable

2.2.4. Propiedad planta y equipo.- Las partidas de propiedad planta y equipo se mide inicialmente al costo.

Los gastos incurridos en el mantenimiento y reparación que no reúnen las condiciones para su reconocimiento como activo se reconocerán como un gasto del periodo en que se incurre.

Medición posterior: las partidas de propiedad planta y equipo son valoradas al costo menos la depreciación acumulada y pérdidas por deterioro.

Métodos de depreciación.- Los costos de propiedad, planta y equipo se deprecian de acuerdo con la vida útil del bien.

La vida útil del bien se ha estimado de la siguiente manera

Equipo de Oficina 10 años.

Mejoras en propiedad Ajena 10 Años

La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedad, planta y equipo es reconocida en los resultados del periodo que se informa y es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo a la fecha de la transacción.

2.2.5 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.- Las cuentas comerciales, otras cuentas por pagar y anticipos son pasivos financieros, que no se cotizan en un mercado activo. Después de su reconocimiento inicial, a un valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando la tasa de interés efectiva, menos cualquier otro deterioro.

2.2.6 Obligaciones con Instituciones Financieras.- Representan pasivos que se reconocen a su valor razonable, como obligaciones financieras.

2.2.7 Impuesto a la renta por pagar.- Comprende el impuesto a la renta causado, calculado de la base tributaria por el 22%. (este año la empresa no generó utilidad, por ende no se realiza cálculo de impuesto a la renta)

2.2.8 Obligaciones Laborales.- Los beneficios laborales comprenden todas las retribuciones que la compañía proporciona a sus empleados a cambio de sus servicios. Los principales beneficios proporcionados por la compañía comprenden (para este año la empresa no tiene obligaciones laborales)

2.2.9 Préstamos a largo Plazo Accionistas.- Conforme el párrafo 11.16 el método de cálculo basado en el interés efectivo elegido para los préstamos de accionistas que en esencia constituyen instrumentos de financiación básica.

Este método consiste en la distribución del ingreso por intereses o gasto por intereses a lo largo del periodo correspondiente.

La tasa de interés efectiva es la tasa de descuento que iguala exactamente los flujos de efectivo por cobrar o por pagar estimados a lo largo de la vida esperada del instrumento financiero o cuando sea adecuado, en un periodo más corto, con el importe en libros del activo financiero o pasivo financiero.

2.2.10 Provisiones por Jubilación y desahucio. Obligaciones de la compañía para con sus trabajadores en el momento de su salida de la empresa, valores que los accionistas no consideran una obligación presente por lo que no se ha procedido a realizar la estimación de jubilación patronal y desahucio (para este año la empresa no tiene provisión de jubilación y desahucio)

2.2.11 Patrimonio.- El patrimonio de la compañía está conformado por: capital social, reservas de capital utilidades retenidas, pérdidas acumuladas, resultados del ejercicio.

Reserva legal.- La ley de compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 25% del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo pero puede ser capitalizada en su totalidad.

Resultados acumulados.- Los resultados acumulados a libre disposición corresponden a los obtenidos por la compañía. La Junta General de Socios puede distribuir o disponer el destino de estos resultados.

2.2.12 Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias.- El ingreso de actividades ordinarias se reconoce al momento que se genera.

Los ingresos comprenden el valor razonable de la venta de servicios. Los ingresos por venta se reconocen cuando la entidad ha prestado sus servicios al cliente, el cliente ha recibido los

servicios y la cobranza de las cuentas por cobrar correspondientes está razonablemente asegurada.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de servicios se reconocen cuando se cumplen alguna de las siguientes condiciones:

Los ingresos surgen en el curso de las actividades ordinarias de la Compañía, son reconocidos cuando su importe puede medirse con fiabilidad; es probable que la entidad reciba beneficios económicos asociados con la transacción; y los costos incurridos o por incurrir en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad. Están conformados por:

Ventas 0%.- en este grupo contable se registran las ventas de servicios por consultas de medicina general, especialistas, tratamientos y exámenes de laboratorios, para el ejercicio en curso es de \$24.150,05

2.2.13 Costos y gastos.- Se registran al costo histórico y se reconocen en el momento en que se incurren, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el período más cercano en el que se conocen.

Como norma general no se compensan los ingresos con los gastos, salvo aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

2.2.14 Costos financieros Los costos financieros son reconocidos como un gasto en el periodo en el cual son incurridos.

<b>NOTA 3.</b>	<b><u>Al 31 de Diciembre del</u></b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO</b>		
Caja General	2.442,24	1892.13
Caja Chica	50,00	
Caja en Tránsito	478,60	405.56
Banco del Pichincha	-1.653,88	
<b>TOTAL EFFECTIVO Y EQUIVALENTES</b>	<b>1.316,96</b>	<b>2.297.69</b>

<b>NOTA 4.</b>	<b><u>Al 31 de Diciembre del</u></b>	
	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS</b>		
Cuentas por cobrar	391.76	289.62
Anticipo Proveedores	116.44	
Garantías Entregadas	2.400,00	
Crédito tributario de IVA	642.24	445.23
Anticipo IR retenido año corriente	214.09	
<b>TOTAL CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS</b>	<b>3.764,53</b>	<b>734.85</b>

**NOTA 5.**  
**PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

<b>COSTO</b>	<b>VEHICULOS</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA</b>	<b>TOTAL PPE</b>
Saldo 2018		5664.80		<b>5664.80</b>
Compras - Ingresos		2364.56	7525.32	<b>9889.88</b>
Ventas - Bajas				
<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>0</b>	<b>8029.36</b>	<b>7525.32</b>	<b>15554.68</b>
<b>DEPRECIACION Y DETERIORO ACUMULADOS</b>	<b>VEHICULOS</b>	<b>MAQUINARIA Y EQUIPO</b>	<b>MEJORAS EN PROPIEDAD AJENA</b>	<b>TOTAL PPE</b>
Saldo 2018		44.77		<b>44.77</b>
Depreciación anual		723.49	2945.07	<b>3668.56</b>
Deterioro				
<b>Saldo 31/12/2019</b>	<b>0</b>	<b>768.26</b>	<b>2945.07</b>	<b>3713.33</b>
<b>SALDO EN LIBROS AL 31/12/2019</b>	<b>0</b>	<b>7261.10</b>	<b>4580.25</b>	<b>11841.35</b>

<b>NOTA 6.</b>	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CON LA ADMINISTRACION TRIBUTARIA	207.06	14,28
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS</b>	<b>207.06</b>	<b>14,28</b>

<b>NOTA 7.</b>	<b>Al 31 de Diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
PROVEEDORES	4562.41	
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>4562.41</b>	<b>0</b>

<b>NOTA 8.</b>	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
IMPUESTO A LA RENTA		
IMPUESTO A LA RENTA AÑO 2018		
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>NOTA 9.</b>	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
OBLIGACIONES LABORALES		
<b>TOTAL OBLIGACIONES LABORALES</b>		<b>0</b>

<b>NOTA 10.</b>	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS CORTO PLAZO		
Cuentas por Pagar Andrea Loza		4337.82
Cuentas por Pagar Cesar Jácome		3625.92
INTERESES por Pagar Andrea Loza		240.55
INTERESES por Pagar Cesar Jácome		34.00
Cuentas por Pagar Jaqueline Loza	4984,97	
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS</b>	<b>4984,97</b>	<b>8238.29</b>

<b>NOTA 11.</b>	<b>Al 31 de diciembre</b>	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS CORTO PLAZO	5000.00	
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR TERCEROS</b>	<b>5000.00</b>	<b>0</b>

<b>NOTA 12.</b>	<b><u>Al 31 de diciembre</u></b>	
OBLIGACIONES FINANCIERAS	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>TOTAL OBLIGACIONES FINANCIERAS</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>NOTA 13.</b>	<b><u>Al 31 de diciembre</u></b>	
CUENTAS POR PAGAR SOCIOS LARGO PLAZO	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR SOCIOS LP</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>NOTA 14.</b>	<b><u>Al 31 de diciembre</u></b>	
CUENTAS POR PAGAR TERCEROS LARGO PLAZO	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>TOTAL CUENTAS POR PAGAR TERCEROS</b>		<b>0</b>

<b>NOTA 15.</b>	<b><u>Al 31 de diciembre</u></b>	
JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
<b>TOTAL JUBILACION PATRONAL Y DESAHUCIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

<b>NOTA 16.</b>	<b><u>Al 31 de diciembre</u></b>	
PATRIMONIO	<b><u>2019</u></b>	<b><u>2018</u></b>
CAPITAL SOCIAL	400.00	400.00
RESERVA DE CAPITAL	29776.06	5947.12
RESULTADO DEL EJERCICIO	(22060.54)	(5947.12)
<b>TOTAL PATRIMONIO</b>	<b>8115.52</b>	<b>400.00</b>

<b>NOTA 17.</b>	<b><u>Al 31 de diciembre</u></b>
INGRESOS POR ACTIVIDADES ORDINARIAS	<b><u>2019</u></b>
VENTA SERVICIOS 0%	24150.05
<b>TOTAL INGRESOS POR ACTIV ORDINARIAS</b>	<b>24150.05</b>

<b>NOTA 18.</b>	<b><u>Al 31 de diciembre</u></b>
COSTO DE VENTAS	<b><u>2019</u></b>
<b>TOTAL COSTO DE VENTAS</b>	<b>0</b>

<b>NOTA 19.</b>	<b><u>Al 31 de diciembre</u></b>
GASTOS DE ADMINISTRACION	<b><u>2019</u></b>
HONORARIOS COMISIONES Y DIETAS	17766.45
MANTENIMIENTO	538.20
IMPRESA	721.50
OTROS SERVICIOS	462.40
INSTALACIONES	291.43
TELECOMUNICACIONES	201.56
ARRIENDO	17118.00
GASTOS DEPRECIACION	3668.56
INSUMOS MÉDICOS 12%	412.34
INSUMOS MÉDICOS 0%	102.74
SUMINISTROS Y MATERIALES	222.35
GASTO IVA EN COMPRAS	3655.50
IMPUESTOS ASUMIDOS	55.40
<b>TOTAL GASTOS DE ADMINITRACION</b>	<b>45216.43</b>

<b>NOTA 20.</b>	<b><u>Al 31 de diciembre</u></b>
GASTOS DE VENTAS	<b><u>2019</u></b>
PROMOCION Y PUBLICIDAD	662.87
<b>TOTAL GASTOS DE VENTAS</b>	<b>662.87</b>

<b>NOTA 21.</b>	<b><u>Al 31 de diciembre</u></b>
GASTOS FINANCIEROS	<b><u>2019</u></b>
INTERESES	331.29
<b>TOTAL FINANCIEROS</b>	<b>331.29</b>

<b>NOTA 22.</b>	<b><u>Al 31 de diciembre</u></b>
IMPUESTO A LA RENTA	<b><u>2019</u></b>
<b>TOTAL IMPUESTO A LA RENTA</b>	<b>0</b>

**NOTA 23.-** hechos posteriores después del periodo sobre el que se informa.- Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros no se ha producido ningún hecho relevante que fuera considerado en los estados financieros, que generen un efecto significativo en dichos estados y que no se hayan revelado en los mismos.

**Aprobación de los estados financieros**

Los estados financieros de la Compañía, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2019, han sido aprobados por la gerencia en fecha 31 de marzo de 2020, y serán presentados al Directorio y Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y Junta de Accionistas sin modificaciones.