

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
ÁNGEL DE MI GUARDA- GLOBAL-HEALTHSERVICES CIA.LTDA
(Expresada en USD dólares)

INFORMACION GENERAL

En el 18 de junio del 2019 se constituye **ÁNGEL DE MI GUARDA- GLOBAL-HEALTHSERVICES CIA.LTDA.**, a través de escritura pública, ubicada en Tumbaco Ruta Viva Km 9 1/2 y la Cerámica, local 2.

ANTECEDENTES

La Superintendencia de Compañías, según disposición emitida en la resolución 06.Q.ICI.004, del 21 de agosto de 2006, estableció que “las Normas Internacionales de Información Financiera NIIF” sean de aplicación obligatoria por parte de las entidades sujetas a control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías, para el registro, preparación y presentación de los estados financieros.

BASES DE PREPARACIÓN

DECLARACIÓN DE CUMPLIMIENTO

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con Normas Internacionales de Información Financiera para Pymes (NIFF Pymes) emitidas por la Internacional Accountig Standards Board (IASB) las que han sido adoptadas en Ecuador por la Superintendencia de Compañías.

a) Moneda funcional y de presentación.

Los estados financieros están expresados en la moneda del entorno económico principal en que la entidad opera (moneda funcional) representada en dólares (US\$). El dólar es la unidad monetaria de la República del Ecuador. La Republica del Ecuador no emite papel moneda propio, y en su lugar, el dólar de los Estados Unidos de América se utiliza como moneda en curso legal.

b) Responsabilidad de la información y Estimaciones realizadas.

La información contenida en los Estados Financieros es responsabilidad de la Administración de la Compañía, que manifiesta expresamente que se han aplicado en su totalidad los principios y criterios incluidos en las NIIF Pymes. Las estimaciones y supuestos son revisados de manera periódica.

Los resultados de las revisiones de estimaciones contables son reconocidos en el periodo en que estos hayan sido revisados y cualquier otro periodo que estos afecten.

Clasificación de Saldos corrientes y no corrientes.

En el estado de situación financiera, los activos son clasificados como corrientes cuando, se espera realizar el activo, o tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación, se mantiene al activo principalmente con fines de negociación en cual se espera ser cobrado dentro de los 12 meses siguientes.

La compañía clasifica un pasivo como corriente cuando: espera liquidar el pasivo en su ciclo normal de operación, mantiene un pasivo principalmente con el propósito de negociar, el pasivo se debe liquidar dentro de los 12 meses siguientes del periodo.

Efectivo y equivalente al efectivo

La Compañía considera como efectivo y equivalente de efectivo los saldos en caja sin restricciones.

Activos financieros

a) Cuentas y documentos por cobrar

Corresponde principalmente aquellos deudores pendientes de pago, por los bienes vendidos o servicios prestados, el cual se mantiene en cuentas relacionadas con 4d PSYCHOLOGY

b) Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar

Corresponde principalmente a cuentas por pagar propios del giro del negocio, así como de obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales, siendo que se mantiene cuentas por Pagar relacionadas.

Gastos de operación

Los Gastos de operación son reconocidos por la Compañía sobre base del devengado. Se componen de: gastos ventas, gastos administrativos, impuestos propios del giro del negocio.

Estado del flujo dl Efectivo

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio.

A. Efectivos y equivalentes al efectivo

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 de diciembre	Saldos Iniciales	Año 2019
EFFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFFECTIVO	1000,00	1000,00

B. CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	Saldos Iniciales	Año 2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR	0,00	22652,97

C. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de la cuenta fue como sigue:

31 DE DICIEMBRE	Saldos Iniciales	Año 2019
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR	0,00	9800,00
OBLIGACIONES SRI	0,00	3893,48

TOTAL		13693.48
-------	--	----------

D. CAPITAL SOCIAL

Al 31 de Diciembre de 2019, está constituida por \$1.000,00 por acciones comunes, autorizadas suscritas y en circulación a valor de nominal de 1 dólar cada una.

E. RESULTADO NETO DEL EJERCICIO

Corresponde a resultados obtenidos en el ejercicio 2019 Al 31 de Diciembre, teniendo una utilidad Bruta de 12052,01, en el cual disminuyendo lo correspondiente al impuesto a la rentas da una utilidad neta de 9039,01.

G. CUENTAS DE ORDEN

Entre el 31 de Diciembre del 2019, existen cuentas que corresponden a Contratos por Liquidar.



Ing. Nora Nieto Salazar
C.C. 171928303-6
CONTADORA

Las cuentas de orden son uno de los instrumentos que utiliza la Contabilidad para **clasificar los elementos u operaciones que realiza una empresa** y que no modifican su estructura financiera. Se utilizan generalmente para registrar un movimiento de valores cuando este no afecte a los estados financieros de la entidad.

Es decir, las cuentas de orden se utilizan para **reflejar los derechos y obligaciones contingentes** y actúan como memorias, reflejando hechos o circunstancias que no tienen incidencia directa en el balance, pero es conveniente reflejar por sus posibles efectos futuros.

Entre las operaciones más habituales incluidas dentro de las cuentas de orden se encuentran los avales, la depreciación fiscal, los valores recibidos en guarda, el otorgamiento de fianzas o garantías, las obligaciones por descuento de documentos y, en general, cualquier otra clase de contrato que, aunque no afecta a la estructura financiera y contable de la empresa, es conveniente reflejar por el motivo que sea.

Al igual que el resto de cuentas, las cuentas de orden se llevan dentro de un sistema de partida doble, se deben abrir siempre en grupos de dos, siendo la una correlativa de la otra y debiendo tener forzosamente movimientos y saldos compensados en todo momento.

Las cuentas de orden se clasifican en tres tipos:

- **Contingentes**, como por ejemplo, los avales, los litigios, las fianzas o los derivados financieros.
- **Recordatorios y controles administrativos**, como las mercancías en consignación o la emisión de obligaciones bursátiles.
- **Fiscales**, como la depreciación de la amortización, los gastos no deducibles, los activos totalmente depreciados o las pérdidas fiscales.

IVA QUE SE CARGA AL GASTO

CRUCE DE CUENTAS RELACIONADAS

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

La preparación de los presentes estados financieros consolidados en conformidad con NIIF requiere que la Administración realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Principio del devengado. - Los efectos de las transacciones y otras circunstancias deben tenerse en cuenta en el momento en que tienen lugar dichas transacciones o circunstancias y no cuando se produce el desembolso o ingreso de tesorería u otros medios líquidos. En consecuencia, es preciso velar por la correlación en cada ejercicio solamente de los gastos e ingresos que sean imputables al mismo. Es decir, se registra el ingreso cuando se efectúa la facturación y se registra el gasto cuando se recibe la factura o nota de venta y dentro del período mensual respectivo.

Principio del costo. - Los bienes adquiridos a título oneroso se contabilizarán en su fecha de incorporación al patrimonio por su costo de adquisición.

Principio de prudencia. - La formulación de los estados financieros debe basarse en una valoración razonable de los hechos a fin de evitar todo riesgo de traspaso de incertidumbres susceptibles de perjudicar al patrimonio y a los resultados de la empresa.

De este modo, debe respetarse siempre el principio de prudencia, y en concreto las siguientes normas:

- Debe considerarse como ventas, todos los valores facturados, los mismos que deberán ser considerados además como ingresos.

- Deben tenerse en cuenta todos los riesgos previsibles y pérdidas probables para hacer las estimaciones requeridas, tales como no sobrevaluar activos, ni ingresos, ni subvaluar pasivos y gastos.

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. Los sobregiros bancarios son presentados como pasivos corrientes en el estado de situación financiera.

Provisión para cuentas incobrables. - La Compañía establece con cargo a resultados una provisión para cubrir posibles pérdidas que pueden llegar a producirse en la recuperación de las cuentas por cobrar, de acuerdo a lo establecido por las disposiciones legales vigentes.

Muebles, enseres y equipos. - Los muebles, enseres y equipos se muestran al costo menos la depreciación acumulada y las posibles pérdidas por deterioro. Las renovaciones y mejoras importantes se capitalizan, mientras que los reemplazos menores, reparaciones y mantenimiento que no mejoran el activo y no alargan su vida útil, se cargan al gasto a medida que se efectúan. El costo de los activos fijos se deprecia aplicando el método de línea recta en base a la vida útil estimada de los mismos, como sigue:

Activos Tasas

Muebles y enseres 10%

Equipos de oficina 10%

Equipos de computación 33%

Reconocimiento de ingresos. - La Compañía reconoce los ingresos cuando los servicios son prestados, siendo ésta la base de medición del principio de realización. 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.

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.

Nuevas normas de información financiera (NIIF) e interpretaciones. - Existen nuevas normas, modificaciones a normas e interpretaciones que son efectivas para periodos anuales que inician después del 1 de enero del 2011, y no han sido aplicadas en la preparación de estos estados financieros. No se espera que estas tengan un efecto significativo sobre la medición de los valores registrados en los estados financieros de la compañía.

2. CUENTAS POR COBRAR

Un detalle de las cuentas por cobrar al 31 de diciembre del 2019 es el siguiente: **2019**

(US\$).

Cientes	8,905.48
Menos provisión para cuentas incobrables (nota 1)	945.15
7,960.33	
Préstamos empleados	100.00
Otras	2,100.00
Total	10,160.33