

## **HEALTHYNED CIA.LTDA. NOTAS A LOS**

### **ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE**

**DICIEMBRE DEL 2019**

Los criterios o políticas contables aplicados en este periodo son:

#### **ACTIVOS**

##### **CORRIENTE CAJA**

###### **– BANCOS**

El efectivo y equivalentes al efectivo reconocido en los Estados Financieros comprenden los dineros mantenidos en caja y cuentas corrientes bancarias expresados en dólares americanos. Estas partidas se registran a su costo histórico.

##### **CLIENTES CUENTAS POR COBRAR.**

Las cuentas por cobrar se reconocen por el importe de las facturas emitidas a los clientes, las mismas que se realizan con un anticipo a las aceptaciones de la cotización y el resultante contra entrega de los productos, por lo tanto al no existir deudas por cobrar con antigüedad mayor, cuenta cliente se mantiene a su valor razonable.

Se mantiene una provisión para cuentas incobrables, dentro de los límites y normas de ley.

##### **INVENTARIOS**

Los inventarios de la compañía se encuentran valorados bajo el método promedio ponderado el costo incluyen todos los ítems derivados de la adquisición así como todos los costos de los que se han incurrido para darles su condición y ubicación actual. Los inventarios son de alta rotación por lo que no existe deterioro de los mismos y se encuentran valorados a un valor de mercado.

## **PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO**

Los activos de la propiedad planta y equipo se encuentran valorizados a costo de adquisición menos la depreciación acumulada.

Los terrenos no son objeto de depreciación.

Los gastos de reparación y mantenimiento se carga a la cuenta de resultaos en el ejercicio en que se incurren.

Los activos de propiedad, planta y equipo se deprecian desde que están en condiciones de ser usados, as depreciaciones han sido determinadas a base del método de línea recta en función de la vida útil de los bienes de acuerdo a los porcentajes establecidos por la Ley del Régimen Tributario interno vigente esto es

20 años para edificios, 10 años para maquinarias y equipos muebles / enseres y 5 años para vehículos.

## **PASIVOS**

### **CORRIENTES**

#### **CUENTAS POR PAGAR**

Las cuentas por pagar se reconocen por el importe de las facturas emitidas por los proveedores las misma que son canceladas dentro de los plazos concedidos y por lo tanto al no existir deudas por pagas con antigüedad mayor se mantiene a su valor razonable en dólares americanos.

#### **PROVIVIONES BENEFICIOS SOCIALES**

La compañía efectúa la provisión de los beneficios sociales que por Ley les corresponde a los trabajadores, rigiéndose a las disposiciones Legales vigentes y establecidas en el Código de Trabajo e Instituto de Seguridad Social (IESS), tales como Aportes IESS, Fondos Reserva, Décimo Tercero, Décimo Cuarto, 15% Participaciones Trabajadores.

#### **IMPUESTOS POR PAGAR**

En esta cuenta se encuentran registrados los valores correspondientes al IVA Cobrado, las Retenciones del IVA e impuesto a la renta las mismas que son liquidadas al mes subsiguiente de acuerdo a la ley.

## **PASIVO**

### **NO CORRIENTE**

#### **OBLIGACIONES BANCARIAS**

En esta cuenta se registran los préstamos bancarios que se mantienen con Instituciones Financieras.

#### **CAPITAL SOCIAL**

El Capital Social de la Compañía al 31 de diciembre del 2019 es de \$ 2000.00 USD divididos en dos mil acciones ordinarias y nominativas de un dólar cada una.

#### **RESERVA LEGAL**

De conformidad con la Ley de Compañías de la utilidad anual se transferirá el 10% como reserva legal, dicha reserva debe provisionarse hasta que esta alcance por lo menos el 50% del capital social pagado, esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pudiendo ser capitalizada en su totalidad, o utilizada para absorber pérdidas.

## **INGRESOS**

### **VENTAS**

Se registran los ingresos de las actividades ordinarias procedentes de las ventas de servicios, las mismas que se generan con facturación individualizada en dólares americanos, siendo política permanente el control de la factura.

### **OTROS INGRESOS**

Comprenden otros ingresos que no son del curso ordinario de las actividades de la compañía, entre los que incluyen utilización de consultorios para consulta externa entre otros servicios.

## **EGRESOS**

### **COSTOS**

Los costos se establecen considerando la diferencia de inventarios, método permitido por la legislación ecuatoriana, que comprende todos los costos derivados de la adquisición y comercialización así como de otros costos indirectos de producción.

La mano de obra directa e indirecta comprende el costo de los sueldos y beneficios del personal que contribuye a la satisfacción del cliente, los mimos que son remunerados adecuadamente y forma puntual.

La Materia Prima y Materiales Indirectos de Fabricación comprenden todos aquellos materiales e insumos requeridos durante el proceso de elaboración de los productos y forman parte de costo de producción, los mismos que son permanentemente monitoreados de acuerdo a su mejor calidad y precios del mercado.

### **GASTOS**

Comprende los gastos que surgen en las actividades ordinarias de la compañía como son:

Gastos de venta, gastos administrativos, gastos financieros, otros gastos y dentro de los cuales constan los sueldos y beneficios del personal de mención, gastos de viajes, arriendos, publicidad, etc. Los mismos que se encuentran sustentados con las facturas de compras.

Elaborado por:



Edison Toro

Comisario Revisor