

HOGAR GERIATRICO MEMORY GERIHOMEMORY S.A.

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR LOS
AÑOS TERMINADOS
EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

**HOGAR GERIATRICO MEMORY GERIHOMEMORY S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018**

1. ACTIVIDAD

HOGAR GERIATRICO MEMORY GERIHOMEMORY S.A.- (La Compañía) fue constituida el 25 de Febrero de 2015, en la ciudad de Guayaquil – Provincia del Guayas e inscrita en el Registro de mercantil el 03 de Febrero del 2015 en la misma ciudad; su actividad principal es la atención de la salud humana. Para el cumplimiento de su finalidad social, la compañía podrá efectuar todas las operaciones mercantiles, los actos y contratos permitidos por las leyes de la República del Ecuador.

Los indicadores de inflación publicados por el Banco Central del Ecuador y relacionados con el comportamiento de la economía ecuatoriana en estos últimos años, son como sigue:

	%
2019	-0,07%
2018	-0,27%
2017	-0,2%
2016	1,12%

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES

Adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES)

La Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. 06.Q.ICI-004 publicada en el Registro Oficial No. 348 del 4 de septiembre del 2006, adoptó y determinó la aplicación obligatoria de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para el registro, preparación y presentación de estados financieros a partir del 1 de enero del 2009, por parte de las entidades sujetas al control y vigilancia de la Superintendencia de Compañías.

Con fecha 20 de noviembre del 2008, se publicó la Resolución No. 08.G.DSC.010 publicada en el Registro Oficial No. 498 del 31 de diciembre del 2008, la cual modifica los plazos mencionados en la Resolución No. 06.Q.ICI-004, y solicita la presentación de información relacionada con este proceso.

Complementariamente la Superintendencia de Compañías mediante Resolución No. SC.ICI.CPAIFRS.G.11.010 del 11 de octubre del 2011 dispuso que para efecto del registro y preparación de estados financieros, la Superintendencia de Compañías califica como PYMES a las personas jurídicas que cumplan las siguientes condiciones:

- a) Activos totales inferiores a CUATRO MILLONES DE DOLARES;
- b) Registren un Valor Bruto de Ventas Anuales inferior a CINCO MILLONES DE DOLARES; y,
- c) Tengan menos de 200 trabajadores (Personal Ocupado). Para este cálculo se tomará el promedio anual ponderado.

La evaluación de estas condiciones se realizará tomando como base los estados financieros del ejercicio económico anterior al periodo de transición.

Así mismo, dispuso la aplicación de las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), para el registro, preparación y presentación de estados financieros, a partir del 1 de enero de 2012, de todas aquellas personas jurídicas que cumplan con las tres condiciones que la califican como PYMES

HOGAR GERIATRICO MEMORY GERIHOMEMORY S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

2 BASE DE PRESENTACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE LAS NIIF PARA PYMES
(Continuación)

Se establece el año 2011 como periodo de transición; para tal efecto este grupo de compañías deberán elaborar y presentar sus estados financieros comparativos con observancia a las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES), a partir del año 2012.

En relación con esta normativa, la compañía **HOGAR GERIATRICO MEMORY GERIHOMEMORY S.A.**, cumple con las tres condiciones que la califican como PYMES, y en 2013 ya elabora sus Estados Financieros en base a NIIF PYMES.

Declaración de cumplimiento. - A partir de enero 1 del 2012, en base a la Resolución No. SC.ICL.CPAIFRS.G.11.010 emitida por la Superintendencia de Compañías del 11 de octubre del 2011, la Compañía declara que elabora y presenta estados financieros de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para PYMES), contenidas en 35 secciones más el Glosario de Términos que incluyen las definiciones técnicas utilizadas por estas normas.

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Bases de medición. - La compañía tiene sus registros contables en dólares de los Estados Unidos de América (US\$) y los estados financieros están preparados sobre la base del costo histórico los cuáles se presentan a su valor razonable y disposiciones reglamentarias emitidas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador y el Servicio de Rentas Internas (SRI).

Efectivo. - Registra los recursos de liquidez que dispone la entidad para sus operaciones regulares, se registran en efectivo o equivalente de efectivo partidas como: caja y bancos.

Cuentas y documentos por Cobrar. - Las cuentas y documentos por cobrar se reconocen inicialmente al costo menos cualquiera pérdida por deterioro del valor; existen cuentas por cobrar por Retenciones.

Inventarios. - Los inventarios se encuentran valorados al costo específico. El costo no excede el valor de mercado.

Propiedad, planta y equipo

Los pagos por mantenimiento son cargados a gastos y las mejoras que prolongan su vida se capitalizan.

El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, tomando como base la vida útil estimada de los activos, en base a las siguientes tasas de depreciación anual:

<u>Activos</u>	<u>Tasas</u>
Muebles y enseres	10%
Equipos de Computación y software	33,33%
Maquinaria y equipo	10%
Vehículos	20%

3 PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES (Continuación)

Impuesto a la renta. - La Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno para el año 2011 estableció la tarifa de impuesto a la renta del 24% para sociedades. En caso de que la utilidad del año o parte de ella sea capitalizada dentro del año siguiente, la tarifa disminuye 10 puntos porcentuales, siendo requisito indispensable formalizarla con la inscripción en el Registro Mercantil. Para el año 2019, la tarifa de impuesto a la renta es del 22%.

HOGAR GERIATRICO MEMORY GERIHOMEMORY S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

4 ACTIVO CORRIENTE

EFFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 está compuesto como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Caja/Bancos	<u>4.940,37</u>	<u>7.360,00</u>
Total	4.940,37	7.360,00

CUENTAS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 está compuesto como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Clientes	5996.8	24663.4
Cuenta por cobrar empleados	56.8	
Otras cuentas por cobrar	6621.9	
Cuenta por cobrar IESS	98.22	
Pagos anticipados	93.38	
Total	12,867.08	24,663.40

5 PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, la propiedad, planta y equipo

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Maquinarias y Equipos	10,188.00	
Equipos de Computación	3,540.01	
Muebles y enseres	14,811.92	
Depreciación	-10,871.42	
Software y Licencias	8,768.00	
Amortización	<u>-2,120.91</u>	
Total	24,315.60	<u>0.00</u>

HOGAR GERIATRICO MEMORY GERIHOME S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

6 PASIVO CORRIENTE

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 las cuentas por pagar consisten de lo siguiente:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Anticipo de Clientes	1260,00	1475,00
Cuentas por pagar	1486,80	2212,06
Otras Cuentas por pagar	10971.40	
Aportes IESS por pagar	2772.68	2453,41
Participación Trabajadores por pagar	1149.91	1932,16
Impuesto a la Renta por Pagar	136.63	1634,46
Retenciones I.R. por pagar	381.33	679,53
Sueldos por pagar	0	5271,09
XIII remuneración por pagar	761,98	624,72
XIV remuneración por pagar	<u>4682,02</u>	<u>3900,60</u>
Total	23602.75	20183,03

7 PATRIMONIO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018 el patrimonio está conformado de lo siguiente:

CAPITAL SOCIAL

Al 31 de diciembre de 2019 y 2018 el capital de la Compañía está constituido por participaciones comunes con valor nominal de US\$ 1.00 cada una, que totalizan el capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía, conformado de la siguiente manera:

	<u>Participaciones</u>		<u>Total</u>	
	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US Dólares)			
Dra. Carmen Sucre Martínez	150	200	150.00	200.00
Ing. Katty Sucre Martínez	160	200	160.00	200.00
Ing. Lorena Sucre Martínez	160	200	160.00	200.00
Dra. Rosa Sucre Martínez	200	200	200.00	200.00
Dr. Bolívar Gencon Guamán	10		10.00	
Ing. Luis Sucre Robinson	120		120.00	
Total	<u>800</u>	<u>800</u>	<u>800.00</u>	<u>800.00</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	(US dólares)	
Capital Social	800,00	800,00
Utilidad acumulada de ejercicios anteriores	12637.70	4.576,06
Utilidad del ejercicio	<u>5082.60</u>	<u>8.061,64</u>
Total	18520.30	13437,70

HOGAR GERIATRICO MEMORY GERIHOMEMORY S.A.
PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES Y NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
POR LOS AÑOS TERMINADOS EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019 y 2018

8 IMPUESTO A LA RENTA

Conforme a disposiciones legales y reglamentarias, la depuración de la base imponible por el período fiscal 2019 y 2018, fue determinada como sigue:

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		(US dólares)	
Utilidad del ejercicio	(A)	7666.05	12.159,33
(-) 15% de Participación de empleados(B)		(1149.41)	(1.823,90)
22% Impuesto a la renta (2019); 22% (2018)	(C)	<u>(1433.55)</u>	<u>(2.273,80)</u>
Utilidad neta del ejercicio (A-B-C)		5082.60	8.061,63

A la fecha de este informe (Abril 05 de 2020), las declaraciones de impuesto a la renta de la Compañía no han sido revisadas por las autoridades fiscales. De acuerdo con disposiciones legales las obligaciones y acciones de cobro de créditos tributarios por incumplimiento de deberes formales prescribe en el plazo de cinco años; y, en siete años, si la declaración presentada resultare incompleta o si no se la hubiere presentado.

11 REVELACIONES DISPUESTAS POR SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS

En cumplimiento a lo dispuesto en Resolución No. 02.Q.ICI.008 del Suplemento R.O. No. 564 de abril 26 del 2002, efectuamos las siguientes revelaciones:

Activos y pasivos contingentes. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no existen tales cuentas.

Transacciones y operaciones con Partes vinculadas. - Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, no existen tales cuentas.

Las otras revelaciones dispuestas en la mencionada resolución están reflejadas en las notas correspondientes; aquellas no mencionadas son inaplicables para la Compañía, por tal razón no están reveladas.