

PROFAMILY CIA LTDA.

NOTA A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018

Información General

PROFAMILY CIA, LTDA. es una sociedad de responsabilidad limitada ubicada en la ciudad de Ambato, parroquia La Matriz, en las calles Rocafuerte y Lalama. Su actividad principal es la prestación de servicios de salud, laboratorio y planificación familiar de manera personalizada en busca del bienestar familiar.

Bases de elaboración

Los estados Financieros de la compañía se han elaborado de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades. Están presentados en las unidades monetarias de nuestro país que es en dólares, exigiendo la determinación y aplicación de las políticas contables más relevantes de la compañía.

Políticas contables

Clientes y otras cuentas por cobrar

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales, y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisarán para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no vayan a ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconocerá de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados, pero es política de la empresa realizar los cobros en efectivo y con tarjetas de crédito y los empleados de la compañía son los únicos que se les da crédito.

	AÑO 2017	AÑO 2018
CLIENTES	212.68	530.24
OTRAS CUENTAS POR COBRAR	<u>782.59</u>	<u>1.960.36</u>
	<u>995.27</u>	<u>2.490.60</u>

Inventarios

Los inventarios se controlan mediante el sistema de costo promedio. En nuestro caso los medicamentos son para facilitar al usuario que reciba un servicio completo, los suministros y reactivos de laboratorio así como los suministros médicos de igual manera son con el costo promedio pero estos se descuentan cada mes según lo que se ha consumido para así obtener saldos reales y precisos luego de hacer la correspondiente constatación física.

	AÑO 2017	AÑO 2018
MEDICAMENTOS	20.398,43	19.649,22
SUMINISTROS Y MATERIALES MEDICOS	5.429,73	4.697,62
SUMINISTROS Y REACTIVOS DE LABORATORIO	<u>5.561,92</u>	<u>5.831,23</u>
	<u>31.390,08</u>	<u>30.178,07</u>

Propiedades, planta y equipo

Las partidas de propiedades, planta y equipo se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulada.

La depreciación se carga para distribuir el costo de los activos menos sus valores residuales a lo largo de su vida útil estimada, aplicando el método lineal. En la depreciación de las propiedades, planta y equipo se utilizan las siguientes tasas anuales:

Edificios:	5 por ciento
Equipo de Computación:	33.33 por ciento
Equipo Médico:	10 por ciento
Muebles y Enseres	10 por ciento
Equipo de Oficina	10 por ciento

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisará la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

CUENTA	SALDO 01/01/2018	COMPRAS	DEPREC. ANUAL	TOTAL
Edificios	213.458,26	- 0 -	11.750,04	201.708,22
Muebles y Enseres	450,30	1.317,86	133,04	1.635,12
Equipo de Computación	4.776,90	245,54	3.734,78	1.287,66
Equipo Medico	6.050,09	13.675,93	994,55	18.731,47
Equipo de Oficina	- 0 -	240,17	4,00	236,17
Saldo al 31/12/2018	<u>224.735,55</u>	<u>15.479,50</u>	<u>16.616,41</u>	<u>223.598,64</u>

Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a la unidad monetaria de nuestro país usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa.

Reconocimiento de ingreso de actividades ordinarias

El ingreso de actividades ordinarias procedente de actividad principal de nuestra empresa se reconoce cuando se realiza el servicio o se entregan los bienes y ha cambiado su propiedad y ya han salido de nuestras instalaciones.

Lcda. María Fernanda Meléndez

CONTADORA