

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

DICIEMBRE 31, 2019

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

<u>Años terminados en Diciembre 31,</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
Activos		
Activos corrientes:		
Efectivo	Nota 3	38,618
Activos financieros:		
Documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados		106,268
Documentos y cuentas por cobrar clientes relacionados		-
Otras cuentas por cobrar		20,808
(-) Provisión cuentas incobrables		-
Servicios y otros pagos anticipados		3,259
Activos por Impuestos Corrientes		992
Total activos corrientes		169,945
Activos no corrientes:		
Propiedad, planta y equipos	Nota 4	287,885
Activo intangible		-
Activo por impuestos diferidos		-
Activos financieros no corrientes:		
Cuentas por cobrar largo plazo a relacionadas		31,500
Inversiones en acciones		-
Total activos no corrientes		319,385
Total activos		489,330

Elva

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

ESTADOS DE SITUACIÓN FINANCIERA CLASIFICADOS
(Expresados en dólares)

<u>Años terminados en Diciembre 31,</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
Pasivos		
Pasivos corrientes:		
Cuentas y documentos por pagar		8,311
Obligaciones con instituciones financieras		121,158
Otras obligaciones corrientes		29,930
Cuentas por pagar diversas/relacionadas		-
Total pasivos corrientes		159,399
Pasivos no corrientes:		
Obligaciones con instituciones financieras porción no corriente		-
Cuentas por pagar diversas/relacionadas - porción no corriente		-
Depósitos de clientes		-
Provisiones por beneficios a empleados		-
Pasivo por impuestos diferidos		-
Total pasivos no corrientes		-
Total pasivos		159,399
Patrimonio:		
Capital social	Nota 5	435,000
Reservas		-
Resultados acumulados	Nota 6	(105,069)
Total patrimonio		329,931
Pasivo + patrimonio		489,330

6/1/19

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

ESTADOS DE RESULTADOS INTEGRALES POR FUNCIÓN
(Expresados en dólares)

<u>Años terminados en Diciembre 31,</u>	<u>Notas</u>	<u>2019</u>
Ingresos de actividades ordinarias		273,904
Costo de ventas		-
Utilidad bruta		273,904
Otros ingresos:		
Otros ingresos		55,403
Gastos:		
Gastos de administración	Nota 7	300,345
Gastos financieros		11,877
Otros gastos		-
		312,222
Perdida del año antes de participación a trabajadores e impuesto a la renta		17,085
Participación a trabajadores		2,563
		14,522
Impuesto a la renta:		
Impuesto a la renta corriente		7.406
Efecto de impuestos diferidos		-
		7,116
Utilidad neta del año		7,116
Otro resultado integral:		
Componentes del otro resultado integral		-
Resultado integral total del año		7,116

Elm

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

ESTADOS DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO NETO
Años terminados en Diciembre 31, 2019
(Expresado en dólares)

	Reservas			Resultados acumulados			Total patrimonio
	Reserva de capital	Reserva legal	Reserva facultativa	Total	Utilidades retenidas	Adopción de NIIF	
Saldo al 01 de enero de 2019:	435,000	-	-	435,000	(112,185)	-	322,815
Año 2019:							
Aportación de Accionistas	-	-	-	-	-	-	-
Apropiación de utilidades	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos decretados	-	-	-	-	-	-	-
Otros Resultados Integrales	-	-	-	-	-	-	-
Resultado integral total	-	-	-	7,116	7,116	-	7,116
Saldo al 31 diciembre de 2019	435,000	-	-	435,000	(105,069)	-	329,931

D

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

ESTADOS DE FLUJO DE EFECTIVO - MÉTODO DIRECTO
(Expresados en dólares)

Años terminados en Diciembre 31,	2019
Flujos de efectivo por las actividades de operación:	
Efectivo recibido de clientes	205,730
Efectivo recibido por dividendos	-
Efectivo pagado a proveedores y otros	(218,220)
Intereses pagados	(11,112)
Otros ingresos, netos	13,041
Efectivo neto provisto por las actividades de operación	(10,561)
Flujos de efectivo por las actividades de inversión:	
Pago por compra de propiedad, planta y equipos	-
Venta y baja de propiedad, planta y equipos	38,600
Pago por incremento de activos financieros no corrientes	-
Efectivo pagado por compra de activo intangible	-
Efectivo neto utilizado en actividades de inversión	38,600
Flujos de efectivo por las actividades de financiamiento:	
(Disminución) en obligaciones con instituciones financier	1,517
Dividendos decretados	-
Aumento en cuentas por pagar diversas / relacionadas	-
Efectivo recibido (pagado) por préstamo a accionistas	(30,000)
Otros	-
Efectivo neto (utilizado) en actividades de financiamiento	(28,483)
Aumento neto de efectivo	(444)
Efectivo:	
Al inicio del año	39,062
Al final del año	38,618

6/10

NEGOCIOS LUMARMED S.A.

CONCILIACIONES DEL RESULTADO INTEGRAL TOTAL CON EL EFECTIVO NETO PROVISTO
POR LAS ACTIVIDADES DE OPERACIÓN
(Expresadas en dólares)

<u>Años terminados en Diciembre 31,</u>	<u>2019</u>
Resultado integral total	7,116
Ajustes para conciliar el resultado integral total con el efectivo neto provisto por las actividades de operación:	
Depreciación	80,915
Provisión impuesto a la renta	7,406
Provisión participación a trabajadores	2,563
Provisión por jubilación patronal y desahucio	-
Provisión ajuste de gastos de gestión	-
Efecto de impuesto de renta diferido	-
Cambios en activos y pasivos operativos:	
Disminución (aumento) documentos y cuentas por cobrar clientes no relacionados	(68,174)
(Aumento) otras cuentas por cobrar	(20,808)
Disminución (aumento) construcciones en proceso	-
Disminución (aumento) servicios y otros pagos anticipados	(178)
Aumento activos por impuestos corrientes	4,267
(Disminución) otras obligaciones corrientes	(24,877)
Aumento cuentas y documentos por pagar	1,209
(Disminución) aumento cuentas por pagar diversas/relacionadas	-
<u>Efectivo neto provisto por las actividades de operación</u>	<u>(10,561)</u>

Elm

1. IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.

NEGOCIOS LUMARMED S.A. fue constituida en el 25 de febrero de 2016 e inscrita en el Registro Mercantil en la misma fecha en la ciudad de Guayaquil - Ecuador.

La Compañía Negocios Lumarmed S.A., tiene como actividad de acuerdo a los estatutos la atención de salud humana, consultas y tratamiento por médicos generales y especialistas.

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

Bases de preparación.

El juego completo de estados financieros de NEGOCIOS LUMARMED S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES e interpretaciones emitidas por el Comité de Interpretaciones de las Normas Internacionales de Información (CINIIF), emitidas por el Internacional Accounting Standards Board (IASB), así como, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

La preparación de los estados financieros conforme a las NIIF para PYMES, requiere el uso de ciertas estimaciones contables críticas.

Declaramos a los Accionistas y a la Junta Directiva que las NIIF para PYMES han sido aplicadas integralmente y sin reservas en la preparación del presente juego de estados financieros.

3. EFECTIVO.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Caja	750
Bancos locales	37,868
Bancos del exterior	-
	<hr/>
	38,618

6/1m

4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPOS.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Diciembre 31,	2019
Propiedades, plantas y equipos, neto:	
Terrenos	73,340
Infraestructura	97,722
Maquinarias y equipos	-
Vehículos	116,823
Muebles, enseres y equipos de oficina	-
Equipo de computación	-
Construcciones en proceso	-
	287,885

La conciliación del impuesto a la renta calculada de acuerdo a la tasa impositiva legal y el impuesto a la renta afectado a operaciones, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2019
Utilidad según libros antes de participación de trabajadores e impuesto a la renta	17,085
15% participación a trabajadores	2,563
Utilidad después de participación a trabajadores	14,522
Más gastos no deducibles	19,142
Menos ingresos exentos	-
Más gastos incurridos para generar ingreso exento	-
Más participación de trabajadores atribuibles a ingresos exentos	-
Menos Amortización de Perdidas de años anteriores	-
Menos deducción por pago de trabajadores con discapacidad	-
Base imponible	33,664
Tasa de impuesto a la renta del período	22%
Total impuesto a la renta causado	7,406
Anticipo del impuesto a la renta del año (impuesto mínimo)	-
Impuesto a la renta del año	7,406

Elor

5. CAPITAL SOCIAL.

Al 31 de diciembre de 2019, está constituido por 435,000 acciones ordinarias y nominativas de valor nominal de 1.00 dólar de los estados unidos de Norteamérica cada una.

Al 31 de diciembre del 2019, la estructura accionaria de la Compañía está conformada de la siguiente manera:

Accionistas	Monto	Participación
Dr. Marlon Lama Valverde	304,500	70%
Sr. Matías Lama Rodriguez	43,500	10%
Srta. Alejandra Lama Rodriguez	43,500	10%
Srta. Valeria Lama Rodriguez	43,500	10%
	435,000	100%

6. RESULTADOS ACUMULADOS.

El saldo de esta cuenta corresponde a los resultados del año 2019, la utilidad del año terminado a esa fecha llega al monto de US\$17,085(US\$7,611 en el año 2018).

7. GASTOS DE ADMINISTRACIÓN.

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

Años terminados en Diciembre 31,	2019
Sueldos, salarios y demás remuneraciones	115,407
Depreciación	80,916
Impuestos, contribuciones y otros	16,414
Alquileres	1,200
Honorarios, comisiones y dietas	10,156
Mantenimiento y Reparaciones	5,209
Suministros y materiales	9,382
Seguros y Reaseguros	7,399
Combustible	6,053
Gastos de Viaje	12,908
Servicios Públicos	9,277
Iva asumido por la Compañía	3,839
Otros Gastos	22,185
	300,345



DR. MARLON LAMA VALVERDE
GERENTE GENERAL



ING. RICARDO TORRES AVELINO
CONTADOR GENERAL