

Notas a los Estados Financieros

**Servicios Médicos SEMEDHOGAR Cía. Ltda.**

Año terminado al 31 de Diciembre de 2017 y 2016

**Servicios Médicos SEMEDHOGAR Cía. Ltda.**

**Notas a los Estados Financieros**

**Al 31 de Diciembre de 2016**

**1. Operaciones**

**Servicios Médicos SEDMEHOGAR Cía. Ltda.** Se constituyó mediante escritura pública de fecha 25 de abril del 2016, ante el Notario Pública Décima Séptima del cantón Quito, Doctora Rocío Elina García Costales, la cual fue inscrita en el Registro Mercantil de Quito con el No. 1945 y No. de Repertorio 19050 del 5 de mayo del 2016.

El objeto de la compañía es la prestación de servicios médicos integrales de hospitalización domiciliaria y de asistencia médica a domicilio. La Compañía podrá instalar, establecer, dirigir y administrar por cuenta propia o de terceros, empresas o negocios con actividades similares o complementarias a su objeto. Para el cumplimiento de su objetivo podrá comprar, vender, importar, exportar toda clase de equipos, maquinarias, sistemas, implementos, piezas, accesorios, herramientas e insumos relacionados con los servicios y actividades que son el objetivo de la compañía. Para el cumplimiento de su objetivo de la compañía podrá participar como socia o accionista de otras compañías nacionales o extranjeras con fines similares; y en general, celebrar y ejecutar toda clase de actos y contratos que se relacionen con el objeto social y permitido por la ley.

**2. Resumen de las Principales Políticas de Contabilidad**

A continuación se describen las principales políticas contables adaptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como los requiere la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) vigentes al 31 de diciembre del 2012 y aplicadas de manera uniforme a los periodos que se presentan en estos estados financieros.

**Bases de preparación**

Los presentes estados financieros de la Compañía al 31 de diciembre de 2012, han sido preparados de acuerdo con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) emitidas por el Consejo de Normas Internacionales de Contabilidad (IASB) y representan la adopción integral, explícita y sin reservas de las referidas normas internacionales. Hasta el año 2011, los estados financieros de la Compañía se preparaban de acuerdo con Principios de Contabilidad Generalmente Aceptados en el Ecuador.

La Compañía ha adoptado las normas internacionales de información financiera (NIIF) a partir del 25 de abril del 2016. Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base del costo histórico, con excepción de los beneficios sociales de largo plazo que son valorizados en base a métodos actuariales.

**Servicios Médicos SEDMEHOGAR Cía. Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros (Continuación)**

La preparación de los estados financieros requiere que la gerencia efectúe estimaciones, utilice supuestos para la valoración de algunas partidas incluidas en los estados financieros y use su criterio al aplicar las políticas contables en la preparación de los estados financieros y revelaciones que se requiere presentar en los mismos. Aun cuando puedan llegar a diferir de su efecto final, la Gerencia considera que las estimaciones y supuestos utilizados fueron los adecuados en las circunstancias. Las áreas que involucran un mayor grado de juicio o complejidad o áreas en las que los supuestos y estimados son significativos para los estados financieros se describen más adelante.

A la fecha de emisión de estos estados financieros, se han publicado nuevas normas, mejoras e interpretaciones a las normas existentes que no han entrado en vigencia y que la Compañía no ha adoptado con anticipación.

**Políticas Contables Significativas**

Las principales políticas de contabilidad aplicadas en la preparación de los estados financieros son los siguientes:

**Moneda Funcional y de Presentación**

Los estados financieros se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, moneda de medición de la compañía y de curso legal y de unidad de cuenta del Ecuador desde marzo del 2000.

**Efectivo**

El efectivo incluye efectivo en caja y bancos por fondos que se utilizan en las operaciones normales de la compañía.

**Cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son activos financieros con pagos fijos o determinables que no se cotizan en un mercado activo. Los importes en cuentas por cobrar no tienen intereses. Las cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar inicialmente se reconocen al valor razonable más cualquier costo amortizado usando el método de interés efectivo, menos las pérdidas por deterioro.

Toda riesgo objetivo de pérdida por deterioro de valor debe estar cubierto en forma de provisión.

**Servicios Médicos SEDMEHOGAR Cía. Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros (Continuación)**

**Equipo de computación**

Los equipos de computación se miden al costo menos la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro del valor acumulado.

Adicionalmente, se considerará como costo de los equipos de computación, los costos por préstamos de la financiación directamente atribuibles a la adquisición que requieren de un período de tiempo sustancial antes de estar listos para su uso o venta. 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.

**Cuentas por pagar comerciales, otras cuentas por pagar**

Las cuentas por pagar, otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo. Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés.

**Activos y pasivos financieros**

Todos los activos financieros se reconocen y dan de baja a la fecha de negociación cuando se observa la presencia de una compra o venta de un activo financiero bajo un contrato cuyas condiciones requieren la entrega de un activo durante un período que generalmente está regulado por el mercado correspondiente, y son medidos inicialmente al valor razonable, más los costos de la transacción, excepto por aquellos activos financieros clasificados al valor razonable con cambios en resultados, los cuales son inicialmente medidos al valor razonable y cuyos costos de la transacción se reconocen en resultados.

La Compañía clasifica sus activos financieros en las siguientes categorías a valor razonable con cambios en resultados, activos financieros mantenidos hasta el vencimiento, préstamos y cuentas por cobrar y activos financieros disponibles para la venta. La clasificación depende del propósito con el que se adquirieron los instrumentos financieros. La administración determina la clasificación de sus instrumentos financieros en el momento del reconocimiento inicial. A la fecha de los estudios financieros.

**Baja de un activo financiero**

La Compañía dará de baja un activo financiero únicamente cuando expiren los derechos contractuales sobre los flujos de efectivo del activo financiero y transfiera de manera sustancial los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad del activo financiero. Si la Compañía no transfiere ni retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad y continúa retenido el control del activo transferido, la Compañía reconocerá su participación en el activo y la obligación asociada por los valores que tendría que pagar. Si la Compañía retiene sustancialmente todos los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad de un activo financiero transferido, la Compañía continuará reconociendo el activo financiero y también reconocerá un préstamo colateral por los ingresos recibidos.

**Servicios Médicos SEDMEHOGAR Cía. Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros (Continuación)**

**Pasivos financieros e instrumentos de patrimonio**

Los instrumentos de deuda y patrimonio son clasificados como pasivos financieros o como patrimonio de conformidad con la sustancia del acuerdo contractual.

**- Pasivos financieros**

Los instrumentos financieros se clasifican como pasivos financieros medidos al costo amortizado.

Los pasivos financieros se clasifican como pasivos corrientes a menos que la Compañía tenga un derecho incondicional a diferir su liquidación durante al menos 12 meses después de la fecha del estado de situación financiera.

**- Pasivos financieros medidos al costo amortizado**

Los pasivos financieros se reconocen inicialmente a su costo, neto de los costos que se hayan incurrido en la transacción. Posteriormente, se miden a su costo amortizado y cualquier diferencia entre los fondos obtenidos (neto de los costos necesarios para su obtención) y el valor del reembolso, se reconoce en un estado de resultados durante la vida del acuerdo con el método de la tasa de interés efectiva.

**- Instrumentos de patrimonio**

Un instrumento de patrimonio consiste en cualquier contrato que evidencie un interés residual, en los activos de la Compañía luego de deducir todos sus pasivos. Los instrumentos de patrimonio emitidos por la Compañía se reconocen por los ingresos recibidos, neto de los costos de emisión directos.

**- Baja en cuentas de pasivo financiero**

La Compañía da de baja en cuentas un pasivo financiero si, y solo si, expiran, cancelan o cumplen las obligaciones de la compañía.

**Impuesto a la renta**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

**- Impuesto a la renta corriente**

El impuesto por pagar corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imposables o deducibles y partidas que nunca son gravables o deducibles. El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada período.

**Servicios Médicos SEDMEHOGAR Cia. Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros (Continuación)**

La tasa corporativa de impuesto a la renta ecuatoriana. Los dividendos que se distribuyen con cargo a utilidades gravadas a la tasa del 22 % no están sujetos a impuestos adicionales, siempre que los beneficios de los mismos sean sociedades no domiciliadas en paraísos fiscales o personas naturales no residentes en Ecuador.

*– Impuestos corrientes y diferidos*

Los impuestos corrientes y diferidos, se reconocen como ingreso o gasto, y son incluidos en el resultado, excepto en la medida en que hayan surgido de una transacción o suceso que se reconoce fuera del resultado, ya sea en otro resultado integral o directamente en el patrimonio, en cuyo caso el impuesto también se reconoce fuera del resultado.

**Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía puedan ser confiablemente medidos. Los siguientes criterios específicos de reconocimiento también deben ser cumplidos antes de reconocer ingresos:

- **Ingresos por prestación de servicios.-** Los ingresos ordinarios asociados a la prestación de servicios se reconocen siempre y cuando el resultado de la transacción pueda ser estimado con fiabilidad y sea probable que los beneficios económicos fluyan a la compañía.

**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 hasta realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.

**3. Efectivo**

La compañía mantiene sus Cuentas Corrientes No. 2005220935 en dólares de los Estados Unidos de América en Banco Produbanco y los fondos son de libre disponibilidad y no generan intereses.

**Servicios Médicos SEDMEHOGAR Cía. Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros (Continuación)**

**4. Cuentas por cobrar**

El rubro de cuentas por cobrar se formaban de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de Diciembre de</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Clientes	-	560.00
Anticipo de proveedores	254.00	579.63
Otras cuentas por cobrar	40.00	-
	<b>254.00</b>	<b>1,139.63</b>

(a) Anticipo entregado a Miguel Abad para desarrollo del sistema contable

**5. Equipo de computación**

El rubro equipo de computación se formaban de la siguiente manera:

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>( US Dólares )</i>	
Equipo de computación	1,051.10	920.00
	<b>1,051.10</b>	<b>920.00</b>
Depreciación acumulada	(390.92)	(40.55)
	<b>660.18</b>	<b>879.45</b>

**Servicios Médicos SEDMEHOGAR Cía. Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros (Continuación)**

**6. Cuentas por pagar**

El rubro de cuentas por pagar se formaban de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de Diciembre de</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Sueldo por pagar	2,605.12	1,089.33
Impuestos	92.28	180.04
Cuentas por pagar socios	-	1635.21
IESS por pagar	157.26	-
Varios	11.48	59.00
	<b>2,866.14</b>	<b>2,963.58</b>

**7. Patrimonio**

**a) Capital social**

Al 31 de diciembre del 2016 el capital social estaba constituido por 3.850 participaciones ordinarias nominales con el valor nominal de USD 1,00 cada una.

(espacio en blanco)



**Servicios Médicos SEDMEHOGAR Cía. Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros (Continuación)**

<u>Nombre del Socio</u>	<u>Número de participación</u>	<u>Capital</u>
Aguinaga Vergara Dayana Alexandra	10	385.00
Alvarado Piarpuezan Ervin Rodolfo	10	385.00
Avila Chico Martha Margarita	10	385.00
Avila Chico Miriam Guadalupe	10	385.00
Buñay Bonilla Juana Ercilia	10	385.00
García Lucero Helde Absalom	10	385.00
Rivadeneira Castro Angie	10	385.00
Rodríguez Torres Jannette Consuelo	10	385.00
Vásquez Bayas Karla Belén	10	385.00
Vergara Fiallos Catalina Alexandra	10	385.00
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>3850.00</b>

**8. Ingresos operacionales, netos**

El ingreso operacional neto, se formaban de la siguiente manera:

	<b>Al 31 de Diciembre de</b>	
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Ingresos operacionales	26,143.20	11,349.32
Menos: Costo de ventas	(19,502.68)	(8,948.91)
	<b>6,640.52</b>	<b>2,400.41</b>

**Servicios Médicos SEDMEHOGAR Cía. Ltda.**  
**Notas a los Estados Financieros (Continuación)**

**9. Gastos de venta y de administración**

Los gastos de venta y de administración se formaban de la siguiente manera:

<b>Al 31 de Diciembre de</b>		
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<i>(US Dólares)</i>	
Publicidad	-	1,092.12
Uniformes	20.00	227.20
Materiales fungibles	83.87	47.49
Sueldos	4931.03	1604.00
Aporta patronal y fondo de reserva	736.12	194.88
Útiles de oficina	162.91	44.17
Depreciación	480.37	40.55
Gastos de constitución	-	2069.70
Impuestos, tasas y otros	463.24	175.68
Gastos bancarios	69.38	77.75
Gastos no deducibles	3.46	5.00
Servicios básicos	108.20	-
Otros gastos	222.02	241.90
	<b>7,282.60</b>	<b>5,820.44</b>

**10. Administración del riesgo financieros**

En el curso normal de sus negocios y actividades de financiamiento, la Compañía está expuesta a distintos riesgos de naturaleza financiera que pueden afectar de manera significativa al valor económico de sus flujos y activos y, en consecuencia, sus resultados.

  
 Martha Avila  
 Gerente General

  
 Miriam Avila  
 Contadora