

# **NEUROQUITO MEDICAL SERVICES S.A**

## **NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019**

### **1. NOTA 1 INFORMACIÓN GENERAL**

NEUROQUITO MEDICAL SERVICES S.A. Se constituyó por escritura pública otorgada ante la notaría Décima Primera del cantón Quito el 25 de Julio del 2016. Su actividad principal es la Atención Médica tanto de Diagnóstico como de Tratamiento. Domiciliada en Cumbaya, ciudadela La Primavera Av. Interoceánica KM 12 ½ y Av. Florencia

### **2. NOTA 2 POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

Los estados financieros se han elaborado de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera (NIIF) Pymes, emitida por el Consejo de Normas Internacionales (IASB).

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financiero. Tal como lo requiere la NIIF 1, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos.

#### **2.1.1. Declaración de Cumplimiento**

Los Estados Financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), cuya responsabilidad es de la administración y área contable.

#### **2.1.2. Moneda Funcional**

La moneda funcional de la Empresa es el Dólar de los Estados Unidos de América (U.S. dólar), dicha moneda es de circulación en el Ecuador.

#### **2.1.3. Base de preparación**

Los estados financieros adjuntos, comprenden los estados de situación financiera, estado de resultados integral, estado de cambios en el patrimonio, estado de flujo de efectivo por el año terminado al 31 de diciembre del 2017. Todos los estados han sido preparados de acuerdo a la Norma Internacional de Información Financiera.

#### **2.1.4. Efectivo y equivalentes**

Incluye aquellos activos financieros líquidos y depósitos que se puedan transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses. Dichas cuentas no están sujetas a un riesgo significativo de cambios en su valor

#### **2.1.5. Impuesto 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 ingreso o gastos imponibles o deducibles y partidas que serán gravables o deducibles.

#### **2.1.6. Cuentas por Cobrar**

Son reconocidas inicialmente a su valor razonable más los costos directos atribuibles a la transacción, posteriormente se miden al costo amortizado, utilizando el método de tasa de inflación, costo promedio, entre otros. Para calcular el deterioro de la cuenta por cobrar.

### **2.1.7. Reconocimiento de Ingresos**

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar. Los ingresos que percibe la empresa es por prestación de servicios, reconocidas en la cuenta de resultados de acuerdo al criterio de devengo.

### **2.1.8. Gastos Operacionales**

Se reconoce a medida que han ido ocurriendo, independientemente de la fecha en el que se efectúe el pago y se registra en el periodo en el que se conocen.

## **3. NOTA 4 ESTADOS FINANCIEROS**

Los estados financieros de la empresa se encuentran distribuidos de la siguiente manera:

|                        |              |
|------------------------|--------------|
| Activo Total .....     | \$ 30.881,82 |
| Pasivo Total .....     | \$ 26.475,00 |
| Patrimonio Total ..... | \$ 4.406,82  |

### **ACTIVO**

#### **ACTIVO CORRIENTE**

##### **EFFECTIVO Y EQUIVALENTE DE EFFECTIVO**

Efectivo y bancos como se muestra en el estado de flujo de efectivo puede ser conciliado con las partidas relacionadas en el estado de situación financiera de la siguiente manera:

|                          |              |
|--------------------------|--------------|
| Caja General.....        | \$ 166.59    |
| Banco Internacional..... | \$ 13.110,63 |

##### **INSTRUMENTOS FINANCIEROS**

El saldo final es de \$ 4.977,60 mediante la composición de las cuentas:

|                                         |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| Cuentas por cobrar no relacionadas..... | \$ 962.32   |
| Cuentas por cobrar Maribel Ch.....      | \$ 226.30   |
| Cuentas por cobrar (Garantías).....     | \$ 4.000,00 |
| Provisión Ctas. Incobrables.....        | \$ (211.02) |

##### **IMPUESTOS CORRIENTES**

|                            |         |
|----------------------------|---------|
| Retenciones Recibidas..... | \$ 3.74 |
|----------------------------|---------|

##### **Conciliación Tributaria-Contable:**

Una reconciliación entre la utilidad según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente como sigue:

|                               |             |
|-------------------------------|-------------|
| Utilidad del Ejercicio.....   | \$ 1.837,31 |
| (-) 15% Trabajadores.....     | \$ 275.60   |
| (+) Gastos no Deducibles..... | \$ 223.52   |
| (=) UTILIDAD GRAVABLE.....    | \$ 1.785,23 |

22% Impuesto a la Renta Causado..... \$ 392.75

#### **ACTIVO NO CORRIENTE**

##### **ACTIVOS DEPRECIABLES**

Equipo de Computo..... \$ 2.205,00

(-) Depreciación Acum..... \$ 61.22

##### **ACTIVOS INTANGIBLES**

Adecuaciones en bienes arrendados..... \$ 21.444,22

(-) Amortización..... \$ 12.885,31

Marcas..... \$ 1.916,16

#### **PASIVO**

##### **PASIVO CORRIENTE**

Con saldo de \$ 7.885,71 que corresponde a las siguientes cuentas:

Proveedores ..... \$ 89,61

Obligaciones Empleados-IESS..... \$ 647,27

Obligaciones con SRI..... \$ 1.639,05

Utilidad x Pagar..... \$ 275,60

Provisiones Locales..... \$ 5.234,18

##### **PASIVO NO CORRIENTE**

Préstamo N.M. \$ 18.589.29

#### **PATRIMONIO**

El Capital Asignado y autorizado se conforma por 800.00 acciones con un valor nominal de \$ 1 dólar cada una. Las demás cuentas patrimoniales se detallan a continuación:

Reserva Legal..... \$ 243.80

Resultados Acumulados..... \$ 2.194.06

Resultado del Ejercicio..... \$ 1.168.96

#### **4. NOTA 5 HECHOS SUBSECUENTES**

COVID-19 - Como consecuencia del brote del virus COVID-19 a finales del año 2019 y su rápida expansión por todo el mundo, el 11 de marzo de 2020 la Organización Mundial de la Salud (OMS) declaró a esta enfermedad como una “pandemia”.

El Ecuador emitió un decreto presidencial que establecía varias medidas de prevención y control; sin embargo, posteriormente el 16 de marzo de 2020 el Gobierno decretó el “estado

de excepción” que implica la restricción de la circulación en el país bajo ciertas condiciones.

En razón de estas condiciones, las operaciones de la Compañía se han visto afectadas desde el 17 de marzo del 2020, lo que ha originado que la Compañía tome decisiones y evalúe de manera permanentemente esta situación; ha definido como prioridades principales las siguientes:

- Optimización en la administración del capital de trabajo.
- Velar por el bienestar de los empleados
- Comunicación con entidades financieras para la activación de líneas de crédito.

Estas circunstancias podrían impactar el negocio de la Compañía; sin embargo, hasta la fecha de emisión de los estados financieros no es posible estimar confiablemente el tiempo durante el cual se mantenga esta situación y la severidad de los posibles efectos.

#### **5. NOTA 5 APROBACIÓN DE ESTADOS FINANCIEROS**

Los Estados Financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Junta de Accionistas el 10 de junio del 2019 sin modificaciones.

#### **6. NOTA 6 SUPERINTENDENCIA DE COMPAÑÍAS**

La empresa ha cumplido con la información financiera solicitada por el ente de control, a presentarse en junio del 2020

Atentamente,



Ing. Cristina Lujé Q.  
CONTADORA