

SERVICIOS INTEGRALES DE MEDICINA SERINTMEDI CIA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

Nota 1 Identificación de la Empresa y actividad económica

La empresa tiene como actividad económica la prestación de servicios médicos y de salud ocupacional controlada por la Superintendencia de Compañías con fecha de inicio de actividades desde el 17 de Octubre del 2016

Sus oficinas administrativas se ubican en el Edificio Medex Av. Gran Colombia N15-73 y Queseras del Medio provincia de Pichincha cantón Quito

Nota 2 Declaración sobre el cumplimiento de las normas internacionales de Contabilidad y de Información Financiera

La gerencia de la Empresa ha observado el cumplimiento de las Normas Internacionales de Contabilidad y otras regulaciones vigentes en el Ecuador

Nota 3 Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros consolidados se expresan en la moneda del ambiente económico primario donde opera la entidad, los estados financieros consolidados se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y de presentación de la compañía.

Nota 4 Efectivo y equivalentes de efectivo

Comprende el efectivo disponible en la cuenta corriente del Banco General Rumiñahui N° 8027292104 cuyo saldo es negativo debido a que se giraron cheques correspondientes a los sueldos del mes de diciembre que se procedieron al cobro en Enero 2020

Nota 5 Cuentas por cobrar clientes no Relacionados Modulo

Estos valores corresponden a los montos adeudados por clientes, mismo que asciende a \$2.943,65, y se esperan cobrar a un año o menos son clasificados como activos corrientes, se registran a su valor nominal y no cumplen con los requisitos para que se pueda realizar estimaciones de deterioro por cuentas por cobrar ya que no se extenderán mas allá de los términos de contratación inicial.

Nota 6 Cuentas por cobrar Jorge Espinosa

El Dr. Jorge Espinosa es socio de la compañía quien ha solicitado préstamos que se han acumulado a un valor de \$108.128,64 de años anteriores, al respecto

En el Suplemento del Registro Oficial No. 657 de Diciembre 28, 2015 se publicaron las siguientes normas legales mediante la Circular No.NAC-DGECCGC15-00000013 y la Resolución No.NACDGERCGC15-00003196:

El inciso 6to. del Art.37 de la Ley de Régimen Tributario Interno señala que cuando una sociedad otorgue a sus socios, accionistas, partícipes o beneficiarios, préstamos de dinero, o a alguna de sus partes relacionadas préstamos no comerciales, esta operación se considerará como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación.

El Art.126 del Reglamento para la Aplicación de la Ley de Régimen Tributario Interno establece que en el caso de distribución de dividendos anticipados, se deberá efectuar la retención de la tarifa general del Impuesto a la Renta establecida para sociedades, según corresponda.

No se considerarán como anticipo de dividendos y por lo tanto no se efectuará la retención en la fuente de Impuesto a la Renta, aquellos desembolsos por concepto de préstamos comerciales, concedidos por sociedades ecuatorianas a sus partes relacionadas. Se entenderá como préstamos no comerciales aquellos otorgados por sociedades a sus partes relacionadas siempre que éstas no destinen dichos recursos para el financiamiento de sus actividades comerciales o empresariales. Por consiguiente, estas operaciones de préstamos no comerciales se considerarán como pago de dividendos anticipados y, por consiguiente, la sociedad deberá efectuar la retención correspondiente a la tarifa prevista para sociedades sobre el monto de la operación

Nota 7 Cuentas por cobrar PRESTASERVIMED

Este valor asciende a \$500.00 valor que fue usado para la apertura de la cuenta bancaria de PRESTASERVIMED, dicho monto fue cancelado en su totalidad en el 2020

Nota 8 Préstamos Empleados

Corresponden a los préstamos al personal que se registran al valor nominal del desembolso realizado mismo que es equivalente a su costo amortizado pues no generan intereses ya que se recuperan en el corto plazo por medio de descuento al rol de pagos. Este valor es de \$ 2.154,58

Nota 9 Muebles y enseres- equipos

Las propiedades, maquinarias y equipos son registrados al costo, menos depreciaciones acumuladas y pérdidas por deterioro, en caso de producirse. El costo incluye tanto los desembolsos directamente atribuibles a la adquisición o construcción del activo.

MUEBLES Y ENSERES DIRECCION	1.386,61
EQUIPO MEDICO DIRECCION	41.740,00
EQUIPO DE COMUTACION FIJO	890,00

PASIVOS CORRIENTES

Nota 10 Proveedores

Son obligaciones de pago por bienes o servicios adquiridos de proveedores en el curso normal de los negocios. Se reconocen a su valor nominal que es equivalente a su costo amortizado, ya que no generan interese y son pagaderos en plazos de hasta 180 días. Este rubro asciende a \$64.189,65

Nota 11 Proveedores 2017

El valor de \$ 45.578,18, no concuerda con el detalle que presenta la persona encargada de proveedores Sra. Jenny Espinosa quien asegura que no se debe ningún otro valor a proveedores que los que se encuentran registrados en la cuenta 2.01.03.01.01.01 por lo que se debe reclasificar paulatinamente este monto ya que su impacto puede ser trascendental en el resultado del ejercicio económico.

Nota 12 Reconocimiento de Ingresos y Gastos

Los costos y gastos se reconocen cuando se conocen independientemente del momento en que se pagan y se registran en los periodos con los cuales se contrae la obligación.

Eventos Posteriores

Entre el 31 de Diciembre del 2019 y la fecha de emisión de estos estados financieros no se produjeron eventos que en opinión de la Administración de la Universidad pudieran tener un efecto significativo sobre los estados financieros consolidados o que requieran revelación.

...