



SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA

Aderido al **INSTITUTO DE ENDOCRINOLOGIA
METABOLISMO Y REPRODUCCIÓN**

Av. La Coruña N26-191 (1337) y San Ignacio
Teléfonos: 2550 017 / 2226 503 Fax: (593-2) 2556-436
Casilla 6337 - C.C.I. *jguevara@iemyr-ecuador.ec
QUITO - ECUADOR

SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA

Notas a los Estados Financieros

(Expresados En Dólares De Los Estados Unidos De América – Us\$)

1. INFORMACIÓN GENERAL

La Compañía SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA, fue constituida en la ciudad de Quito e inicia sus actividades el 28/08/2017.

El objeto social de la Compañía es: 1) El servicio de toma, manejo y envío de muestras de Laboratorio del sector de la salud humana como actividad principal.

La oficina principal está ubicada en la calle Av. La Coruña N26-191 y Av. San Ignacio Barrio La Paz Parroquia Benalcázar en la ciudad de Quito. Registro Único de Contribuyentes 1792794374001 es una Compañía Anónima, con domicilio Legal en Quito, en la dirección antes mencionada.

Antecedentes.

La constitución de la compañía SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA, Se realizó ante el notario Dra. Roció Elina García Costales Notaria Decimo Séptima del cantón de Quito,

La denominación de la compañía SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA, es de nacionalidad Ecuatoriana y tendrá su domicilio principal en la ciudad San Francisco de Quito, pero podrá establecer agencias o sucursales en otra ciudades del país o en el exterior, la misma que comprenderá servicios de especializados de toma, manejo y envío de muestras de Laboratorio del sector de la salud humana.

EL CAPITAL SUSCRITO DE LA COMPAÑÍA es de \$800, el mismo que se encuentra dividido en ochocientas acciones de un valor nominal de \$1.00 cada una. Las acciones serán ordinarias y nominativas estarán enumeradas del número 001 a la 800, cada acción da derecho en proporción a su valor pagado, a voto en la junta general a participar en las utilidades y a los demás derechos establecidos en la Ley.

Concluyendo con el cuadro de accionistas conformado por:



SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA

Afiliado al **INSTITUTO DE ENDOCRINOLOGIA
METABOLISMO Y REPRODUCCIÓN**

Av. La Coruña N26-191 (1337) y San Ignacio
Teléfonos: 2550 017 / 2226 503 Fax: (593-2) 2556-436
Casilla 6337 - C.C.I. "Jguezvara@iemyr-ecuador.ec
QUITO - ECUADOR

ACCIONISTA	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	ACCIONES
Sandra Raquel Aguirre Benítez	400,00	400,00
Alexandra Guevara Aguirre	400,00	400,00
TOTAL	800,00	800,00

2. RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

La preparación de los presentes estados financieros en conformidad con las NIIF, requieren que la Administración, realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación y presentación de estos estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF No. 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre de 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

Base de Presentación.-

Los estados financieros de SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA, comprenden desde el 01 de octubre de 2017; los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2017.

Los estados financieros adjuntos han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF), y se presentan en dólares de los Estados Unidos de América, que es la moneda funcional de la Compañía y de curso legal en la República del Ecuador.

a. Moneda Funcional y moneda de presentación

Las partidas en los estados financieros de la Compañía se expresan en la moneda del ambiente económico donde opera la entidad (moneda funcional). Los estados



SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA

Adscrito al **INSTITUTO DE ENDOCRINOLOGIA
METABOLISMO Y REPRODUCCIÓN**

Av. La Coruña N26-191 (1337) y San Ignacio
Teléfonos: 2550 017 / 2226 503 Fax: (593-2) 2556-436
Casilla 6337 - C.C.I. *jguevara@iemyr-ecuador.ec
QUITO - ECUADOR

financieros se expresan en dólares estadounidenses, que es la moneda funcional y la moneda de presentación de la Compañía.

b. Cuentas que intervienen

1. Efectivo y equivalentes de efectivo

Constituye dinero en efectivo disponible y depósitos a la vista en bancos.

2. Otras cuentas y documentos por cobrar corrientes

Otras cuentas por cobrar son activos financieros que se han determinado sin ningún documento legal solo confiando en la honestidad de las personas cuyos valores que se les ha entregado como anticipos.

3. Propiedad, Planta y Equipo

Medición en el momento del reconocimiento.- Las partidas de propiedades y equipos se miden inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipos comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo, su puesta en condiciones de funcionamiento según lo previsto por la gerencia y la estimación inicial de cualquier costo de desmantelamiento y retiro del elemento o de rehabilitación de la ubicación del activo.

Medición posterior al reconocimiento: modelo del costo.- Después del reconocimiento inicial, dichas partidas de propiedades y equipos son registradas al costo menos la depreciación acumulada y el importe acumulado de las pérdidas de deterioro de valor.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se imputan a resultados en el período en que se producen.

Método de depreciación y vidas útiles.- El costo de propiedades y equipos se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, siendo el efecto de cualquier cambio en el estimado registrado sobre una base prospectiva por ser considerado un cambio en estimación contable.

A continuación se presentan las principales partidas de propiedades y equipos y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación:



SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA

Aderito al **INSTITUTO DE ENDOCRINOLOGIA
METABOLISMO Y REPRODUCCIÓN**

Av. La Coruña N26-191 (1337) y San Ignacio
Teléfonos: 2550 017 / 2226 503 Fax: (593-2) 2556-436
Casilla 6337 - C.C.I. *jguevara@iemyr-ecuador.ec
QUITO - ECUADOR

Equipos de computación	33%
Vehículos	20%
Instalaciones	10%
Bodegas y oficinas	5%
Adecuaciones	10%

4. Cuentas y documentos por pagar comerciales

Son obligaciones que se adquieren según las necesidades del giro del negocio.

5. Otras Cuentas y documentos por pagar corrientes

5.1 Otras cuentas por pagar no relacionados

Son obligaciones que se han adquirido con terceras personas por cheques girados y no cobrados.

5.2 A accionistas, socios, partícipes, beneficiarios u otros titulares de derechos representativos de capital.

Son obligaciones que se adquirieron por cuentas por pagar accionistas.

6. Impuesto a la renta por pagar del ejercicio

Son obligaciones que se generaron con la administración tributaria por el pago de impuesto a la renta.

7. Pasivo corriente por beneficios a empleados

- 15% participación trabajadores
- Obligaciones con IESS
- Otros beneficios con empleados (Décimo Tercero y Décimo Cuarto)



SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA

Aderito al **INSTITUTO DE ENDOCRINOLOGIA
METABOLISMO Y REPRODUCCIÓN**

Av. La Coruña N26-191 (1337) y San Ignacio
Teléfonos: 2550 917 / 2226 503 Fax: (593-2) 2556-436
Casilla 6337 - C.C.I. *jguevara@iemyr-ecuador.ec
QUITO - ECUADOR

8. Provisiones corrientes

Son obligaciones que se mantienen con la administración tributaria por impuestos del mes de diciembre.

9. Reconocimiento de Ingresos

Los ingresos se calculan al valor razonable de la contraprestación cobrada o por cobrar, teniendo en cuenta el importe estimado de cualquier descuento, bonificación o rebaja comercial que la Compañía pueda otorgar.

10. Reconocimiento de los gastos.

Son reconocidos en su valor justo pagado y en el momento de devengo del gasto. Para el año terminado al 31 de diciembre de 2017.

COSTOS Y GASTOS POR NATURALEZA

Los costos y gastos operaciones agrupados de acuerdo a su naturaleza son los siguientes:

- Costos de Insumos
- Gastos Administrativos
- Gastos Financieros
- Otros Gastos

c. Composición de cada cuenta contable

1. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Composición:

	2017
Caja Chica	111,31
Caja Recepción	94,00
Produbanco Cta Cta	1.453,64
Produbanco Cta Ahorros	2.103,58
Pichincha Cta Cte	2.758,93



SERVICIOS MEDICOS INIEMyr CA

Aderido al **INSTITUTO DE ENDOCRINOLOGIA
METABOLISMO Y REPRODUCCIÓN**

Av. La Coruña N26-191 (1337) y San Ignacio
Teléfonos: 2550 017 / 2226 503 Fax: (593-2) 2556-436
Casilla 6337 - C.C.I. "Jguevara@iemyr-ecuador.ec
QUITO - ECUADOR

TOTAL

6.521,46

- (1) Comprende depósitos a la vista en el Banco Produbanco cuenta corriente No. 02005235037.
- (2) Comprende depósitos a la vista en el Banco Produbanco cuenta de ahorros No. 12040280034.
- (3) Comprenden depósitos de los pagos de las ventas realizadas con tarjetas de crédito Banco Pichincha cuenta corriente No. 2100160133.

2. OTRAS CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES

Composición:

	2017
Diners, Discover, Visa, MasterCard	3.078,94
Préstamo Empleados	150,00
Ctas por Liquidar	290,28
Laboratorio Iemyr S A	8.616,28
TOTAL	<u>12.135,50</u>

3. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	2017
Maquinaria y Equipo	1.936,92
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	1.652,99
Dep. Maquinaria y Equipo	(6,90)
Dep. Muebles Enseres y Equipo de Oficina	(23,55)
TOTAL	<u>3.559,46</u>

4. CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2017
Proveedores	(137,50)
Pagos por Terceros	(3.498,03)
TOTAL	<u>(3.635,53)</u>



SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA

Aderido al INSTITUTO DE ENDOCRINOLOGIA
METABOLISMO Y REPRODUCCIÓN

Av. La Coruña N26-191 (1337) y San Ignacio
Teléfonos: 2550 017 / 2226 503 Fax: (593-2) 2556-436
Casilla 6337 - C.C.I. *jguevara@iemyr-ecuador.ec
QUITO - ECUADOR

5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	2017
Sobregiros cheques girados y no cobrados	(13,542,18)
TOTAL	(13,542,18)

	2017
Sandra Aguirre	(200,00)
TOTAL	(200,00)

6. IMPUESTO A LA RENTA

Composición:

	2017
Impuesto a la renta	463,30
TOTAL	463,30

7. PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición:

	2017
IESS por Pagar	(816,68)
Prestamos IESS	(225,23)
Décimo Tercero	(346,26)
Décimo Cuarto	(468,75)
15% participación Trabajadores	266,25
TOTAL	(1.590,67)

8. Provisiones corrientes

Composición:

	2017
Imp. por Pagar	(414,01)
TOTAL	-414,01



SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA

Aderido al INSTITUTO DE ENDOCRINOLOGIA
METABOLISMO Y REPRODUCCIÓN

Av. La Coruña N26-191 (1337) y San Ignacio
Teléfonos: 2550 017 / 2226 503 Fax: (593-2) 2556-436
Casilla 6337 - C.C.I. *jguevara@iemyr-ecuador.ec
QUITO - ECUADOR

9. CAPITAL SOCIAL

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2017 comprende USD \$800,00

10. COSTOS y GASTOS OPERACIONALES

Los costos y gastos corresponden a las operaciones cotidianas del negocio los cuales son:

	2017
Sueldos	10.791,11
Horas Extras	151,62
Bonificaciones	2.250,00
Alimentación	1.572,39
Décimo Tercero	805,42
Décimo Cuarto	468,75
Aguinaldo	200,00
Aporte Patronal IESS	1.329,56
Dep. Maq. y Equipos	6,90
Dep. Muebles Enseres	23,55
Atenciones Sociales	413,21
Costo de Insumos	772,87
Útiles y Suministros de Oficina	2.406,97
Limpieza de Oficinas	560,00
Mantenimiento de Equipos	599,20
Mantenimiento del Local	1.332,80
Agua y Luz	661,45
Telefonía	635,96
Costo de Exam de Laboratorio.	26.084,14
Seguridad y Guardianía	107,52
Servicios Prestados	137,16
Televisión por cable	64,24
Servicios Contable	2.184,00
Movilización Mensajería	217,76
Gasto Datafast	17,92
Gasto no Deducible	629,98
Gastos Bancarios	128,40
TOTAL	54.552,88



SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA

Adscrito al **INSTITUTO DE ENDOCRINOLOGIA
METABOLISMO Y REPRODUCCIÓN**

Av. La Coruña N26-191 (1337) y San Ignacio
Teléfonos: 2550 017 / 2226 503 Fax: (593-2) 2556-436
Casilla 6337 - C.C.I. *jguevara@iemyr-ecuador.ec
QUITO - ECUADOR

11. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros de la Compañía SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA, al y por el año terminado el 31 de diciembre de 2017, han sido aprobados por la gerencia en fecha 29 de marzo del 2018, y serán presentados al Directorio y Accionistas para su aprobación.

En opinión de la Gerencia de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por el Directorio y Junta de Accionistas sin modificaciones.

Sandra Aguirre
Gerente General

SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA