

## **SERVICIOS MEDICOS INIEMYR C.A.**

### **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 otras 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:

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

## 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 2019, 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 enero de 2019; los estados de cambios en el patrimonio, y los estados de flujos de efectivo por el año terminado el 31 de diciembre de 2019.

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

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. Impuestos Corrientes**

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por I.V.A.

Constituye el crédito tributario generado a favor de la empresa por RENTA

### **4. 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:

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

## **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.

## **6. Pasivo corriente por beneficios a empleados**

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

## **7. Provisiones corrientes**

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

## **8. 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.

## **9. 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 2019.

## 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:

	<b>2019</b>
Caja Chica	43,75
Caja Recepción	120,00
Produbanco Cta. Cte.	1.330,78
Produbanco Cta. Ahorros	6.570,77
Pichincha Cta. Cte.	688,09
<b>TOTAL</b>	<b><u>8.753,39</u></b>

- (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:

	<b>2019</b>
Diners, Disco ver, Visa, MasterCard Pichi	1.825,72
Visa Pichincha	799,11
MasterCard Pichincha	122,60
<b>TOTAL</b>	<b><u>2.747,43</u></b>

Composición:

	<b>2019</b>
Préstamo Empleados	850,00
Anticipo a Proveedores	52,36
Cuentas por Liquidar	<u>84,87</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>987,23</u></u></b>

### 3. IMPUESTOS CORRIENTES

Composición:

	<b>2019</b>
Retenciones en la Fuente Clientes	<u>7.692,50</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>7.692,50</u></u></b>

### 4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Composición:

	<b>2019</b>
Maquinaria y Equipo	2.494,83
Muebles Enseres y Equipos de Oficina	5.599,70
Dep. Maquinaria y Equipo	-460,47
Dep. Muebles Enseres y Equipo de Oficina	<u>-439,06</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>9.214,00</u></u></b>

### 5. OTRAS CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Composición:

	<b>2019</b>
Lab. Iemyr	-2.551,42
Pagos por Terceros	<u>-998,07</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u><u>-3.549,49</u></u></b>

### 6. PASIVO CORRIENTE POR BENEFICIOS A EMPLEADOS

Composición:

	<b>2019</b>
15% Participación trabajadores	-132,90
IESS por Pagar	-996,37
Fondos de Reserva	-150,59
Prestamos IESS	-336,07
Décimo Tercero	-280,53
Décimo Cuarto	-820,85
<b>TOTAL</b>	<b><u>-2.717,31</u></b>

#### **7. Provisiones corrientes**

Composición:

	<b>2019</b>
Imp. por Pagar	<u>-207,11</u>
<b>TOTAL</b>	<b><u>-207,11</u></b>

#### **8. CAPITAL SOCIAL**

Las acciones comunes se clasifican en el patrimonio el capital suscrito y pagado al 31 de diciembre del 2019 comprende USD \$800,00

#### **9. COSTOS y GASTOS OPERACIONALES**

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

#### **10. 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 2019, han sido aprobados por la gerencia en fecha 16 de marzo del 2020, 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.

	<b>2019</b>
Costo de Insumos	2.916,25

Costo de Exam de Lab.	118.778,79
Sueldos	43.510,43
Horas Extras	1.524,57
Bonificaciones	4.493,22
Alimentación	5.746,05
Décimo Tercero	3.033,99
Décimo Cuarto	2.009,60
Aporte Patronal IESS	5.703,44
Fondos de Reserva	3.885,00
Vacaciones	909,58
Indemnizaciones	400,00
Aguinaldo	250,00
Honorarios Profesionales	1.220,80
Atenciones Sociales	1.197,55
Seguridad y Guardianía	433,92
Servicios Prestados	1.432,30
Gastos de Representación	615,44
Útiles y Suministros de Oficina	8.471,14
Suministros de Limpieza	134,01
Implementos de Seguridad	23,98
Uniformes	329,00
Televisión por cable	500,59
Agua y Luz	2.583,23
Telefonía	2.640,37
Limpieza de Oficinas	2.403,01
Internet	100,80
Mantenimiento de Equipos	845,12
Mantenimiento del Local	6.998,40
Servicios Contable	8.848,00
Gastos Legales - Judiciales	65,00
Movilización Mensajería	930,33
Gtos Datafast	179,20
Contribución Cámaras	26,63
Impuestos Municipales	3.262,19
Dep. Maquinaria y Equipos	370,77
Dep. Muebles Enseres	132,91
Gastos Bancarios	10.341,84
Gasto no Deducible	1.094,40
<b>TOTAL</b>	<b><u>248.341,85</u></b>



**Sra. Sandra Aguirre Benítez**  
Gerente General

**SERVICIOS MEDICOS INIEMYR CA**