

**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**

**POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019**

(Expresadas en dólares estadounidenses)

**NOTA 1. INFORMACIÓN GENERAL**

La Compañía fue constituida el 26 de septiembre del 2017, con los objetos principales de: a) Actividad a corto y a largo plazo de clínicas del día, básicas y generales, es decir, actividades médicas, de diagnóstico y de tratamiento; b) Actividad de atención de la salud humana.

**NOTA 2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

(a) Declaración de cumplimiento.

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con la Norma Internacional de Información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES).

Las políticas contables significativas adoptadas por la compañía para la preparación y presentación de sus estados financieros, estos están de acuerdo con Normas Internaciones de Información financieras NIIF emitidas por el Consejo de Normas Internaciones de Contabilidad IASB y adoptados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF (traducidas al español) vigentes al 31 de diciembre del 2019 aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

(b) Efectivo y equivalentes al efectivo.

El efectivo y equivalentes al efectivo incluye saldos de caja, efectivo disponible en bancos locales y del exterior.

(c) Cuentas por cobrar y otras cuentas por cobrar.

Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar son efectivos financieros no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Cuando existe evidencia de deterioro de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar, el importe de estas se reducen mediante una

provisión por la diferencia entre su valor en libros menos el importe recuperable de las mismas.

(d) Servicios y otros pagos anticipados.

En esta cuenta se registrarán los anticipos a proveedores de acuerdo a los contratos escritos y verbales realizados por la compañía.

(e) Propiedades y equipo.

- (i) Medición en el momento del reconocimiento. Las partidas de propiedades y equipo se medirán inicialmente por su costo.

El costo de propiedades y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

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

Los gastos de reparaciones y mantenimiento se imputan a resultados en el período en que se producen. Las propiedades de la Compañía, requieren revisiones periódicas. En este sentido, las partes objeto de sustitución son reconocidas separadamente del resto del activo y con un nivel de disgregación que permite depreciarlos en el período que medie entre la actual y hasta la siguiente reparación.

- (iii) Método de depreciación y vidas útiles. El costo de propiedades, planta y equipo 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.

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

<u>Ítem</u>	<u>Vida útil (en años)</u>
Edificios	20
Muebles y equipos de oficina	10
Maquinarias y equipos	10
Equipos de computación	3
Vehículos	5

(v) Retiro o venta de propiedades y equipo. La utilidad o pérdida que surja del retiro o venta de una partida de propiedades y equipo es calculada como la diferencia entre el precio de venta y el valor en libros del activo y reconocida en resultados.

(f) Cuentas por pagar y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar son pasivos financieros, no derivados con pagos fijos o determinables, que no cotizan en un mercado activo.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se clasifican en pasivo corriente, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como pasivo no corriente.

(g) Compañías y partes relacionadas. Pasivo.

Las cuentas por pagar compañías y partes relacionadas son pasivos financieros de corto plazo con pagos fijos o determinables que no cotizan en un mercado activo.

La compañía reconoce el pasivo inicialmente al valor razonable más cualquier costo de transacción directamente atribuible. Estos pasivos financieros se originan principalmente de operaciones de actividades ordinarias, adicionalmente se reconocen pasivos financieros con sus compañías relacionadas al momento de la recepción del crédito, según las condiciones acordadas.

### NOTA 3. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, el efectivo y equivalentes al efectivo consistía en:

	2019	2018
BANCO PRODUBANCO	586	4.067
	-----	-----
	586	4.067

**NOTA 4. CUENTAS POR COBRAR Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR:**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las otras cuentas por cobrar consistían en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anticipo a proveedores	32.009	17.392
	<u>32.009</u>	<u>17.392</u>

**NOTA 5. PROPIEDADES. Y EQUIPO:**

Los saldos de propiedades y equipo al 31 de diciembre del 2019 y 2018 y los movimientos por los años terminados en esas fechas fueron los siguientes:

	<u>Saldos al 31.dic.18</u>	<u>Adiciones</u>	<u>Saldos al 31.dic.19</u>
Construcciones en curso	29.079	65.711	94.790
	<u>29.079</u>	<u>65.711</u>	<u>94.790</u>

**NOTA 6. CUENTAS POR PAGAR:**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, las cuentas por pagar consistían en:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Proveedores no relacionados	10.732	3.727
	<u>10.732</u>	<u>3.727</u>

**NOTA 7. IMPUESTOS:**

Pasivos del año corriente. Un resumen de pasivo por impuestos corrientes es como sigue:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Pasivo por impuestos corrientes:</u>		
Retenciones en la fuente de IVA y renta	4	166
	<u>4</u>	<u>166</u>

Las declaraciones de impuestos de los años 2017 al 2019 son susceptibles de revisión por las autoridades tributarias.

**NOTA 8. CUENTAS POR PAGAR LARGO PLAZO RELACIONADAS:**

Al 31 de diciembre del 2019 y 2018, los saldos con accionistas se formaban de la siguiente manera:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lucy Chávez M.	59.797	15.772
Fernando Muñoz C.	15.478	4.000
María Becerra Guerra	20.000	20.000
Amanda Condoy Ch.	20573	6.073
	<u>115.849</u>	<u>45.845</u>

**NOTA 9. PATRIMONIO:**

**Capital social.** El capital social autorizado consiste en 800 acciones de US\$ 1.00 valor nominal unitario, todos los cuales en conjunto representan el ciento por ciento del capital social de la compañía.

**NOTA 10. HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA**

De acuerdo a la Ley de Simplificación Tributaria de dic 2019, el SRI emitirá una resolución sobre el catastro y obligaciones de los contribuyentes que se consideren en el régimen impositivo de microempresa, listado en el que la compañía consta, con lo cual deberá ejecutar los cambios en las declaraciones del IVA, y el cálculo del impuesto a la renta por 5 años.

Como es conocimiento público a mediados de marzo del 2020, tras el anuncio de Pandemia del Coronavirus COVID19 por parte de la Organización Mundial de la Salud, OMS, el Gobierno local decreto el Estado de Excepción y Emergencia Sanitaria; estas condiciones sin duda afectaron a terminación de la construcción del proyecto, la gerencia analizará estrategias a seguir y no se conocen los impactos de esta situación.