HOSPITAL BASICO PRIVADO GUZMEDICAL CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE FECTIVO

Efectivo y Equivalentes de Efectivo, estas cuentas registran los recursos de Liquidez con que dispone la Compañía para sus operaciones regulares y están conformadas por Cajas, Bancos Nacionales . Al cierre del período contable se detallan las siguientes cuentas:

CUENTA	VALOR USD.
Caja	939.53
Bancos Nacionales	22.111.34
TOTAL	**23.050.87**

NOTA 2.- DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

El valor de Cuentas por Cobrar Clientes corresponde a la facturación por la Venta de los servicios y medicina que se encuentran en los Inventarios de la Empresa mismas que son cobradas en el siguiente mes como clientes, en esta empresa las ventas son generalmente de contado, Cuentas por Cobrar Relacionadas y las Cuentas por Cobrar a Empleados son valores sin ningún tipo de riesgo ya que su cobro es inmediato, La Cuenta Anticipo a Terceros son valores entregados a proveedores como Anticipo. Otras Cuentas por Cobrar no son representativas.

CUENTA	VALOR USD.
Cuentas por Cobrar Clientes	52.00
Reserva para Cuentas Incobrables	0
Cuentas por Cobrar Relacionados	7.636.73
Cuentas por Cobrar Empleados	0
Anticipos a Terceros	0
Otras Cuentas por Cobrar	0
TOTAL	**7.688.73**

NOTA 3.- INVENTARIOS

El inventario constituye la partida del Activo Corriente que está lista para la Venta, es decir, toda aquella Mercancía(medicina) que posee la Empresa valorada al Costo Promedio Ponderado, el

manejo contable permitirá a la empresa mantener el control oportuno, así como también tener al final del período contable un estado confiable de la situación económica. En este rubro tenemos:

CUENTA	VALOR USD.
Inventarios Productos-medicina	11.049.02
TOTAL	**11.049.02**

NOTA 4.- SERVICIOS Y OTROS PAGOS ANTICIPADOS

Están constituidos por las partidas que representen servicios u otros conceptos pagados que aún no han sido recibidos en su totalidad, y van a ser absorbidos como gastos conforme se consumen. En este grupo se encuentra los seguros pagados por anticipado. Este rubro se encuentra conformado por las siguientes cuentas: que en este periodo es cero.

CUENTA	VALOR USD
Seguros Pagados por Anticipado	0
TOTAL	**0**

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo son Activos Tangibles que se mantienen para su uso en la producción en el tiempo ya que se espera usar por más de un período, mayoritariamente tenemos activos arrendados, ya que anteriormente la empresa estaba en calidad de persona natural, los que están a nombre del HOSPITAL están representados por:

CUENTA	VALOR USD
Muebles y Equipo de Oficina	0
Maquinaria y Equipo-médico	32.025.42
Equipos de Computación	0
Vehículo	0
(-) Depreciación Acumulada	-222.79
TOTAL	**31.802.63**

NOTA 6.- ACTIVOS INTANGIBLES

Los Activos Intangibles adquiridos de forma separada se reconocen inicialmente por su costo. Posterior al reconocimiento inicial, los Activos Intangibles se miden al Costo menos la

Amortización Acumulada y cualquier pérdida por deterioro acumulada. La Amortización se reconoce con base en el método de línea recta sobre la vida útil estimada del intangibles. Las Adecuaciones se Amortizan acorde a cada Contratos de Arrendamiento del Centro Comercial, el HOSPITAL aun no posees intangibles.

CUENTA	VALOR USD
Software	0
Adecuaciones Locales	0
(-) Amortización Intangibles	0
TOTAL	**0**

NOTA 7.- OTROS ACTIVOS

Los Otros Activos a Largo plazo están representados por Garantías por Arrendamiento y por Activos de Impuestos diferidos por Diferencias Temporarias.

CUENTA	VALOR USD
Otros Activos (Garantías)	0
Otros Activos Por Impuestos Diferidos	0
TOTAL	**0**

NOTA 8.- ACREEDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Es la Utilización de recursos de terceros obtenidos vía deuda para financiar una actividad y aumentar la capacidad operativa en un periodo menor a un año. Los Impuestos por Pagar son valores de las Retenciones que de acuerdo con la Ley Orgánica de Régimen Tributario Interno (LORTI), la empresa está obligada a retener a sus trabajadores y proveedores de bienes y servicios tanto el Impuesto a la Renta como la Retención del Impuesto al Valor Agregado (IVA), mismos que son cancelados en el mes siguiente. Los valores que se deben cancelar al IESS corresponden a Aportes, Fondos de Reserva y Préstamo Relacionados que es una deuda que la empresa mantiene con el Presidente de la Compañía son obligaciones que no provienen de operaciones comerciales que se reconocerán al costo de la transacción.

CUENTA	VALOR USD
Proveedores Nacionales	36.827.94
Proveedores del Exterior	0

Anticipo a Clientes	1.313.68
Provisiones	4.090.00
Intereses por Pagar	0
Préstamos Bancarios Corto Plazo	0
Sueldos y Beneficios por Pagar	3.026.76
15% Participación Utilidades	3.095.75
Impuestos por Pagar	2.389.09
Impuesto a la Renta por Pagar	6.654.69
Obligaciones por Pagar (IESS)	4157.42
Cuentas por Pagar Socios	0
Otras Cuentas por Pagar	0
Ingresos Diferidos	0
TOTAL	**57.465.33**

NOTA 9.- PASIVO NO CORRIENTE

Las Provisiones por Beneficios a Empleados conforme lo estipula el Código de Trabajo Ecuatoriano incluyendo los Beneficios pos-empleados, es decir Jubilación Patronal y el Desahucio, originados según Estudio Actuarial.

CUENTA	VALOR USD
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	4.090.00
TOTAL	**4.090.00**

NOTA 10.- PATRIMONIO

En este grupo se encuentra Capital Social representado por Acciones en Escritura Pública inscrita en el Registro Mercantil. Reserva Legal que según la Ley de Compañías estima que debe ser por lo menos el 50% del Capital Suscrito y Pagado. Pérdidas Acumuladas de Años Anteriores y Resultados Acumulados por Adopción NIIF que son Ajustes por adopción de la NIIFS para PYMES.

CUENTA	VALOR USD
Capital Social	2.000.00
Reservas	400.00
Reservas por Cambios en Supuestos Actuariales	0
Resultados Acum.Provenientes de la Adopción por 1era vez de las NIIFS	0
Resultados, utilidad	10.179.38
TOTAL	**12.579.38**

NOTA 11.- INGRESOS

Los Ingresos de Actividades Ordinarias son valores provenientes de Facturación emitidas en todos los Puntos de Venta que posee la Empresa con sus respectivas Devoluciones en Ventas.

CUENTA	VALOR USD
Ventas Servicios	173.000.98
Ventas Medicina	3.095.26
(-) Devolución en Ventas	0.00
TOTAL	**176.096.24**

NOTA 12.- OTROS INGRESOS

En este rubro constan Interés Ganado en Inversiones a Corto Plazo, Otros Ingresos, Venta de Activos Fijos y Diferencial Cambiario mismos que se muestran a continuación.

CUENTA	VALOR USD
Intereses Ganados	0
Otros Ingresos	0
Venta de Activos Fijos	0
Diferencia en Cambio	0
TOTAL	**0**

NOTA 13.- COSTOS

En el Grupo de los Costos tenemos todos aquellos que tienen que ver con la actividad misma del negocio y que corresponden a Costos Operacionales.

CUENTA	VALOR USD
Costo de Ventas Medicina	3.342.73
Costo de Ventas	0
TOTAL	**3.342.73**

NOTA 14.- GASTOS

Son los desembolsos que se incurrieron voluntariamente para producir Ingresos, es la inversión necesaria para administrar la Empresa. Esto Rubros se compone de los siguientes Gastos:

CUENTA	VALOR USD
Gastos de Ventas	16.132.58
Gastos Administración	121.407.04
Gastos Financieros	467.33
Gastos no Deducibles	14.108.25
TOTAL	**152.115.20**

NOTA 15.- IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto se basa en la Utilidad Gravable Tributaria registrada durante el período 2018, esta Utilidad difiere de la utilidad Contable debido a las partidas de Ingresos o Gastos Imponibles o Deducibles y partidas que no son Gravables o Deducibles, se calcula utilizando la tasa de Impuesto a la Renta aprobada por la Autoridad Tributaria que para este caso es el 22% y que se presenta:

CONCILIACION TRIBUTARIA	
Utilidad del Ejercicio	20.638.31
(-) Participación Trabajadores Conforme al Código Trabajo Art. 97	3.095.75
(+) Gastos no Deducibles Locales	14.108.25
(-) Deducción Especial por Personal con Discapacidad	0
UTILIDAD GRAVABLE	**31.650.81**
22% Impuesto Renta	6.963.18
Retenciones Ejercicio en Curso	308.49
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	**6.854.69**

Dra. Marlene Villarroel
C.C. 1802915155
CONTADORA GENERAL