

HOSPITAL BASICO PRIVADO GUZMEDICAL CIA.LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO 2019

INFORMACION GENERAL.

HOSPITAL BASICO PRIVADO GUZMEDICAL CIA.LTDA. Fue constituido mediante escritura pública el 03 de mayo del 2018 en la ciudad de Ambato, provincia del Tungurahua Republica del Ecuador. Expediente 718281, Domiciliado en las calles Soledad Eterna y Fantasias SN Parroquia Atocha. Su objeto principal es la atención en salud humana, actividades a corto y mediano plazo de clínicas del día, básicas y generales, es decir actividades médicas de diagnóstico y tratamiento; además actividades de laboratorios clínicos de análisis de sangre, orina en entre otros.

Base de preparación de Estados Financieros.

Los Estados Financieros adjuntos y sus notas son responsabilidad de la administración y han sido preparados de acuerdo a las Normas Internacionales de Información Financiera, vigentes al 31 de diciembre del 2019.

Bases de Medición

Los presentes Estados Financieros han sido elaborados en base a costo histórico, a excepción de las obligaciones por beneficios a empleados a largo plazo, que están medidas en base al cálculo actuarial.

Moneda Funcional de presentación

Los presentes Estados Financieros están presentados en miles de dólares americanos que es la moneda en curso legal en el Ecuador y moneda funcional de la presentación de la Compañía.

NOTA 1.- EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

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 periodo contable se detallan las siguientes cuentas:

CUENTA	VALOR USD 2018.	VALOR USD 2019.
Caja	939,53	2.972,16
Bancos Nacionales	22.111,34	30485,37
TOTAL	23.050,87	33.457,53

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 2018.	VALOR USD 2019.
Cuentas por Cobrar Clientes	52,00	2.458,11
Reserva para Cuentas Incobrables	0	0
Cuentas por Cobrar Relacionados	7.636,73	14.807,16
Cuentas por Cobrar Empleados	0	0
Anticipos a Terceros	0	0
Otras Cuentas por Cobrar (Crédito f)	543,46	0
TOTAL	8.232,19	17.265,27

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 periodo contable un estado confiable de la situación económica. En este rubro tenemos:

CUENTA	VALOR USD 2018.	VALOR USD 2019.
Inventarios Productos-medicina	11.049.02	19.444.20
Inventarios Insumos		1.131.64
TOTAL	11.049.02	20.575.84

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 2018.	VALOR USD 2019.
Seguros Pagados por Anticipado	0	0
TOTAL	0	0

NOTA 5.- PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

La Propiedad Planta y Equipo son Activos Tangibles que se mantienen para su uso en la prestación de servicios en el tiempo ya que se espera usar por más de un periodo, 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 2018.	VALOR USD 2019.
Muebles y Equipo de Oficina	0	
Maquinaria y Equipo-médico	32.025.42	61.463.20
Equipos de Computación	0	637.08
Vehículo	0	
(-) Depreciación Acumulada	-222.79	-4325.37
TOTAL	31.802.63	57.774.91

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, el HOSPITAL aun no posee intangibles.

CUENTA	VALOR USD 2018.	VALOR USD 2019
Software	0	0
Adecuaciones Locales	0	0
(-) Amortización Intangibles	0	0
TOTAL	0	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 2018.	VALOR USD 2019
Otros Activos (Garantías)	0	0
Otros Activos Por Impuestos Diferidos	0	0
TOTAL	0	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.

CUENTA	VALOR USD 2018.	VALOR USD 2019
Proveedores Nacionales	36.827.94	57.662.26
Anticipo a Clientes	1.313.68	0
Provisiones	0 ⁰	
Intereses por Pagar	0	
Préstamos Bancarios Corto Plazo	0	
Sueldos y Beneficios por Pagar	3.026.76	1.523.85
15% Participación Utilidades	3.095.75	7.418.75
Impuestos por Pagar	2.389.09	2.695.18
Impuesto a la Renta por Pagar	6.654.69	7.790.86
Obligaciones por Pagar (IESS)	4.157.42	5.005.95
Cuentas por Pagar Socios	0	0
Otras Cuentas por Pagar	0	0
Ingresos Diferidos	0	0
TOTAL	57.465.33	82.096.85

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 2018.	VALOR USD 2019
Provisión Jubilación Patronal y Desahucio	4.090.00	4.681.84
TOTAL	4.090.00	4.681.84

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 20% del Capital Suscrito y Pagado. Pérdidas Acumuladas de Años Anteriores y Resultados Acumulados por Adopción NIIF que son Ajustes por adopción de la NIIF para PYMES.

CUENTA	VALOR USD 2018.	VALOR USD 2019
Capital Social	2.000.00	2000
Reservas	400.00	400
Reservas por Cambios en Supuestos Actuariales	0	0
Resultados Acum. Provenientes de la Adopción por 1era vez de las NIIFs	0	0
Resultados, utilidad	10.179.38	39894.86
TOTAL	12.579.38	42.294.86

NOTA 11.- INGRESOS

Los Ingresos de Actividades Ordinarias son valores provenientes de Facturación emitidas en todos Servicios y Venta de medicina.

CUENTA	VALOR USD
Ventas Servicios y medicina	718.697.22
TOTAL	718.697.22

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 e Insumos	51.050,67
Costo de Ventas	0
TOTAL	51.050,67

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	618.188,22
Administración	
Financieros	
TOTAL	618.188,22

NOTA 15.- IMPUESTO A LA RENTA

El Impuesto se basa en la Utilidad Gravable Tributaria registrada durante el período 2019, 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	49.458,33
(-) Participación Trabajadores Conforme al Código Trabajo Art. 97	7.418,75
(+) Gastos no Deducibles Locales	13.979,07
(-) Deducción Especial por Personal con Discapacidad	0
UTILIDAD GRAVABLE	56.018,65
22% Impuesto Renta	12.324,10
Anticipo	3.173,10
Retenciones Ejercicio en Curso	1.360,14
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	7.790,86

NOTA 16. CONTINGENTES

Al 31 de diciembre del 2019, en base al criterio de la Administración de la compañía no mantenemos vigentes demandas laborales o de otras índoles significativas que deban ser consideradas como un activo o pasivo contingente.

NOTA 17. EVENTOS SUBSECUENTES

Al 31 de diciembre del 2019 y hasta la fecha de su aprobación en los Estados Financieros no han ocurrido eventos que requieran revelaciones y o ajustes a los estados financieros adjuntos.

NOTA 18. APROBACION DE ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Administración con fecha 06 de abril del 2020


Leda Silvia Reyes
C.C 1801707793
GERENTE


Dra. Marlene Villarroel
CC.1802915155
CONTADORA