

## Notas a los Estados Financieros.

31 de Diciembre de 2019

### 1. Operaciones

Medi&care Cía. Ltda. es una Compañía Limitada de nacionalidad ecuatoriana con domicilio en la ciudad de Quito y sus principales accionistas son Cabrera Delgado Leonardo Rafael y Byron Hernán Salazar Abad de nacionalidad Ecuatoriana.

La compañía fue constituida con fecha 29/05/2018, e inscrita en el SRI 20 de Julio del 2018.

Sus actividades son: **consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas.**

### 2. Resumen de Principales Políticas de Contabilidad

A continuación, se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la Norma Internacional de Contabilidad (NIC 1), estas políticas han sido diseñadas en función a las normas internacionales de información financiera (NIIF) vigentes al 31 diciembre de 2019 y aplicadas de manera uniforme a los períodos que se presentan en estos estados financieros.

#### Bases de Presentación

La moneda utilizada para la preparación y presentación de los estados financieros de la Compañía es el Dólar de E.U.A., que es la moneda de curso legal en Ecuador.

#### Notas a los Estados Financieros

Las principales notas aplicadas en la preparación de los estados financieros son las siguientes:

##### **Nota 1 Efectivo y Equivalentes de Efectivo**

Corresponden a los recursos de alta liquidez de la Compañía que integran el efectivo en caja y cuenta corriente y de ahorros bancaria que se registran a su costo histórico, que no difiere significativamente de su valor de realización, mismos que se encuentran disponibles de uso cuando la administración de la Compañía, así como las necesidades de la misma lo requieran.

Efectivo, caja y bancos al 31 de diciembre, consisten de lo siguiente:

| Al 31 de diciembre de 2019 |           | Al 31 de diciembre de 2018 |           |
|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|
|                            | (Dólares) |                            | (Dólares) |
| Bancos Cta. Cte._          | -         | Bancos Cta. Cte._          | -         |
|                            | -         |                            | -         |
|                            | <u>-</u>  |                            | <u>-</u>  |

## Nota 2 Activos Financieros

Los activos financieros cubiertos por la NIC39 se clasifican como: activos financieros al valor razonable con cambios en resultados, préstamos y cuentas por cobrar.

Los aspectos relevantes de esta categoría aplicable a la Compañía se describen a continuación:

### a) Activos financieros mantenidos hasta el vencimiento

Los activos financieros mantenidos hasta el vencimiento son reconocidos a valor razonable con pagos fijos y vencimiento determinado, la compañía los conserva hasta su vencimiento. Las variaciones en estos activos se afectan a resultados.

Activos Financieros mantenidos hasta el vencimiento al 31 de diciembre, consisten de lo siguiente:

| Al 31 de diciembre de 2019     |                 | Al 31 de diciembre de 2018     |                 |
|--------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| (Dólares)                      |                 | (Dólares)                      |                 |
| <b>Cientes</b>                 |                 | <b>Cientes</b>                 |                 |
| Cuentas por Cobrar             | -               | Cuentas por Cobrar             | -               |
| (-)Reserva Cuentas Incobrables | -               | (-)Reserva Cuentas Incobrables | -               |
|                                | <u>-</u>        |                                | <u>-</u>        |
|                                | <u><u>-</u></u> |                                | <u><u>-</u></u> |

  

| Al 31 de diciembre de 2019            |                        | Al 31 de diciembre de 2018            |                        |
|---------------------------------------|------------------------|---------------------------------------|------------------------|
| (Dólares)                             |                        | (Dólares)                             |                        |
| <b>CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS</b> |                        | <b>CUENTAS POR COBRAR ACCIONISTAS</b> |                        |
| Byron Salazar                         | 500,00                 | Byron Salazar                         | 500,00                 |
| Leonardo Cabrera                      | 500,00                 | Leonardo Cabrera                      | 500,00                 |
|                                       | <u>1.000,00</u>        |                                       | <u>1.000,00</u>        |
|                                       | <u><u>1.000,00</u></u> |                                       | <u><u>1.000,00</u></u> |

### b).Préstamos Empleados

| Al 31 de diciembre de 2019 |                 | Al 31 de diciembre de 2018 |                 |
|----------------------------|-----------------|----------------------------|-----------------|
| (Dólares)                  |                 | (Dólares)                  |                 |
| Préstamos Empleados        | -               | Préstamos Empleados        | -               |
|                            | <u>-</u>        |                            | <u>-</u>        |
|                            | <u><u>-</u></u> |                            | <u><u>-</u></u> |

### c).Impuestos Anticipados

| Al 31 de diciembre de 2019   |          | Al 31 de diciembre de 2018   |          |
|------------------------------|----------|------------------------------|----------|
| (Dólares)                    |          | (Dólares)                    |          |
| Crédito Fiscal IVA           | -        | Crédito Fiscal IVA           | -        |
| Retenciones en la Fuente     | -        | Retenciones en la Fuente     | -        |
| Retención Crédito Tributario | -        | Retención Crédito Tributario | -        |
| Anticipo impuesto a la Renta | -        | Anticipo impuesto a la Renta | -        |
| Impuesto Diferido_           | -        | Impuesto Diferido_           | -        |
|                              | <u>-</u> |                              | <u>-</u> |
|                              | <u>-</u> |                              | <u>-</u> |

### d ) Otras Cuentas por Cobrar

| Al 31 de diciembre de 2019 |          | Al 31 de diciembre de 2018 |          |
|----------------------------|----------|----------------------------|----------|
| (Dólares)                  |          | (Dólares)                  |          |
| Anticipo Proveedores       | -        | Anticipo Proveedores       | -        |
| Seguros                    | -        | Seguros                    | -        |
| Pagos Anticipados          | -        | Pagos Anticipados          | -        |
| Garantías                  | -        | Garantías                  | -        |
|                            | <u>-</u> |                            | <u>-</u> |
|                            | <u>-</u> |                            | <u>-</u> |

### e) Inventarios

| Al 31 de diciembre de 2019 |          | Al 31 de diciembre de 2018 |          |
|----------------------------|----------|----------------------------|----------|
| (Dólares)                  |          | (Dólares)                  |          |
| Inventarios                | -        | Inventarios                | -        |
|                            | <u>-</u> |                            | <u>-</u> |
|                            | <u>-</u> |                            | <u>-</u> |

### Propiedad Planta y Equipo

Están registrados al costo de adquisición o de revaluación. El costo de los activos es depreciado de acuerdo con el método de línea recta, en función de los años de vida útil estimada, en base a los siguientes porcentajes anuales:

|                    |     |
|--------------------|-----|
| Muebles y Enseres  | 10% |
| Equipo Computación | 33% |
| Equipo Oficina     | 10% |
| Vehículos          | 20% |
| Edificios          | 5%  |
| Maquinaria         | 10% |

**g) OTROS ACTIVOS PARA LA VENTA**

El Saldo al 31 de diciembre del año 2019 es de cero (us0.00). Aquí se encuentran todos los gastos pagados por Anticipado.

**h). OBLIGACIONES BANCARIAS**

| Al 31 de diciembre de 2019 |           | Al 31 de diciembre de 2018 |           |
|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|
|                            | (Dólares) |                            | (Dólares) |
| Préstamo                   | -         | Préstamo                   | -         |
| Intereses por Pagar        | -         | Intereses por Pagar        | -         |
|                            | <u>-</u>  |                            | <u>-</u>  |

**i) CUENTAS POR PAGAR**

| Al 31 de diciembre de 2019 |           | Al 31 de diciembre de 2018 |           |
|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|
|                            | (Dólares) |                            | (Dólares) |
| Proveedores                | -         | Proveedores                | -         |
| Otras Cuentas por Pagar    | -         | Otras Cuentas por Pagar    | -         |
|                            | <u>-</u>  |                            | <u>-</u>  |

**j) IESS POR PAGAR**

| Al 31 de diciembre de 2019 |           | Al 31 de diciembre de 2018 |           |
|----------------------------|-----------|----------------------------|-----------|
|                            | (Dólares) |                            | (Dólares) |
| Aporte Patronal            | -         | Aporte Patronal            | -         |
| Aporte Personal            | -         | Aporte Personal            | -         |
| Fondo de Reserva Pagar     | -         | Fondo de Reserva Pagar     | -         |
| IESS                       | -         | IESS                       | -         |
| Préstamo por Pagar         | -         | Préstamo por Pagar         | -         |
|                            | <u>-</u>  |                            | <u>-</u>  |

## **k) EMPLEADOS POR PAGAR**

| <b>Al 31 de diciembre de 2019</b> |           | <b>Al 31 de diciembre de 2018</b> |           |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|
|                                   | (Dólares) |                                   | (Dólares) |
| Sueldos por Pagar                 | -         | Sueldos por Pagar                 | -         |
| Décimo Tercer Sueldo              | -         | Décimo Tercer Sueldo              | -         |
| Décimo Cuarto Sueldo              | -         | Décimo Cuarto Sueldo              | -         |
| Vacaciones                        | -         | Vacaciones                        | -         |
| Fondo de Reserva                  | -         | Fondo de Reserva                  | -         |
|                                   | <u>-</u>  |                                   | <u>-</u>  |
|                                   | <u>-</u>  |                                   | <u>-</u>  |

## **l) OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR**

| <b>Al 31 de diciembre de 2019</b> |           | <b>Al 31 de diciembre de 2018</b> |           |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|
|                                   | (Dólares) |                                   | (Dólares) |
| Otros                             | -         | Otros                             | -         |
|                                   | <u>-</u>  |                                   | <u>-</u>  |
|                                   | <u>-</u>  |                                   | <u>-</u>  |

### ***Nota 3 Reconocimiento de ingresos***

Los ingresos se reconocen cuando es probable que los beneficios económicos asociados a la transacción fluyan a la Compañía y el monto de ingreso puede ser medido confiablemente con independencia del momento en que se genera el pago.

Los ingresos de la Compañía provienen principalmente de la prestación de servicios relacionados con servicios médicos.

Las ventas son reconocidas netas de devoluciones y descuentos, cuando se ha prestado el servicio y se han transferido los derechos y beneficios inherentes.

Al 31 de diciembre, los ingresos son como sigue:

| <b>Al 31 de diciembre de 2019</b> |           | <b>Al 31 de diciembre de 2018</b> |           |
|-----------------------------------|-----------|-----------------------------------|-----------|
|                                   | (Dólares) |                                   | (Dólares) |
| Servicios Médicos                 | -         | Servicios Médicos                 | -         |
|                                   | <u>-</u>  |                                   | <u>-</u>  |
|                                   | <u>-</u>  |                                   | <u>-</u>  |

**Nota 4 Reconocimiento de costos y gastos**

Al 31 de diciembre, los costos y gastos son como sigue:

| Al 31 de diciembre de 2019                |           | Al 31 de diciembre de 2018                |           |
|---|-----------|---|-----------|
|   | (Dólares) |   | (Dólares) |
| sueldos, salarios y demás remuneraciones  | -         | sueldos, salarios y demás remuneraciones  | -         |
| aportes a la seguridad social patronal    | -         | aportes a la seguridad social patronal    | -         |
| gasto décimo tercero                      | -         | gasto décimo tercero                      | -         |
| gasto décimo cuarto                       | -         | gasto décimo cuarto                       | -         |
| gasto vacaciones                          | -         | gasto vacaciones                          | -         |
| fondos de reserva                         | -         | fondos de reserva                         | -         |
| agua, internet, luz, y telecomunicaciones | -         | agua, internet, luz, y telecomunicaciones | -         |
| gasto suministros de cafetería            | -         | gasto suministros de cafetería            | -         |
| gastos imprenta                           | -         | gastos imprenta                           | -         |
| honorarios                                | -         | honorarios                                | -         |
| profesionales                             | -         | profesionales                             | -         |
| gasto aromatización                       | -         | gasto aromatización                       | -         |
| gastos de insumos                         | -         | gastos de insumos                         | -         |
| Dep. maquinaria y equipo                  | -         | Dep. maquinaria y equipo                  | -         |
| Dep. muebles y enseres                    | -         | Dep. muebles y enseres                    | -         |
| Dep. vehículos                            | -         | Dep. vehículos                            | -         |
| Dep. equipos de computación               | -         | Dep. equipos de computación               | -         |
| gasto IVA asumido                         | -         | gasto IVA asumido                         | -         |
| gastos varios                             | -         | gastos varios                             | -         |
| gastos no deducibles                      | -         | gastos no deducibles                      | -         |
| <b>TOTAL</b>                              | <b>-</b>  | <b>TOTAL</b>                              | <b>-</b>  |

## **Nota 5 Patrimonio**

### **a) Capital social**

El capital social es el valor de los bienes o el dinero que los socios aportan a una empresa sin derecho de devolución, el capital social otorga a los socios distintos derechos según su participación y supone una garantía frente a terceros, se trata de una cifra estable.

Al 31 de diciembre el capital social estaba constituido por lo siguiente:

| <b>Al 31 de diciembre de 2019</b> |                  | <b>Al 31 de diciembre de 2018</b> |                  |
|-----------------------------------|------------------|-----------------------------------|------------------|
|                                   | <i>(Dólares)</i> |                                   | <i>(Dólares)</i> |
| Capital                           | 1.000,00         | Capital                           | 1.000,00         |
|                                   | <b>1.000,00</b>  |                                   | <b>1.000,00</b>  |

### **Nota 8 Eventos Subsecuentes**

En la opinión de la administración no se han producido eventos subsecuentes que puedan afectar a los Estados Financieros de la empresa.

  
Ing. Paola Tetamúez  
Contadora

  
Lorena Salazar  
Gerente General