

SERVICIOS MEDICOS PAZNAR CÍA. LTDA.

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

1. INFORMACIÓN GENERAL

SERVICIOS MEDICOS PAZNAR CIA. LTDA., se constituyó como compañía limitada mediante escritura pública de fecha 13 de julio del 2018 otorgada ante el Notario Público de la ciudad de Quito.

SERVICIOS MEDICOS PAZNAR CIA. LTDA., tiene su domicilio social y oficinas centrales en la Gran Colombia N14-65 y Hermanos Pazmiño de la ciudad de Quito.

Se dedica a las actividades de laboratorios clínicos de análisis de sangre, orina, etcétera. Actividades de laboratorios de radiología (rayos x) y otros centros de diagnóstico por imagen, consulta y tratamiento por médicos generales y especialistas. Estas actividades pueden realizarse en consultorios colectivos, en clínicas ambulatorias, en clínicas anexas a empresas, escuelas, residencias de ancianos u organizaciones sindicales o fraternales. Otra de las actividades importantes es la venta al por mayor de equipo médico, incluso partes y piezas y materiales conexos.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía.

2. POLÍTICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

- 2.1. **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).
- 2.2. **Bases de preparación y presentación** - Los estados financieros de SERVICIOS MEDICOS PAZNAR CIA. LTDA. han sido preparados sobre la base del costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contraprestación entregada a cambio de bienes y servicios.
- 2.3. **Efectivo y Equivalentes de Efectivo** - Incluye aquellos activos financieros líquidos.
- 2.4. **Inventarios** - Son presentados al costo de adquisición o valor neto realizable, el menor. Son valuados al costo promedio ponderado. Las importaciones en tránsito se encuentran registradas a su costo de adquisición.
- 2.5. **Reconocimiento de ingresos por venta de bienes** - Se reconocen cuando la Compañía transfiere los riesgos y beneficios, de tipo significativo, derivados de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos, o por incurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la Compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.
- 2.6. **Costos y gastos** - Se registran al costo histórico. Los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en el periodo más cercano en el que se conocen.
- 2.7. **Compensación de saldos y transacciones** - Como norma general en los estados financieros no se compensan los activos y pasivos, tampoco los ingresos y gastos, salvo

aquellos casos en los que la compensación sea requerida o permitida por alguna norma y esta presentación sea el reflejo de la esencia de la transacción.

Los ingresos y gastos con origen en transacciones que, contractualmente o por una norma legal, contemplan la posibilidad de compensación y la Compañía tiene la intención de liquidar por su importe neto o de realizar el activo y proceder al pago del pasivo de forma simultánea, se presentan netos en resultados.

- 2.8. 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.

Después del reconocimiento inicial, a valor razonable, se miden al costo amortizado utilizando el método de la tasa de interés efectiva.

3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRÍTICOS

A continuación, se presentan las estimaciones y juicios contables críticos que la administración de la Compañía ha utilizado en el proceso de aplicación de los criterios contables:

- 3.1 **Deterioro de activos** - A la fecha de cierre de cada período, o en aquella fecha que se considere necesario, se analiza el valor de los activos para determinar si existe algún indicio de que dichos activos hubieran sufrido una pérdida por deterioro. En caso de que exista algún indicio se realiza una estimación del importe recuperable de dicho activo. Si se trata de activos identificables que no generan flujos de efectivo de forma independiente, se estima la recuperabilidad de la unidad generadora de efectivo a la que pertenece el activo.

Las pérdidas por deterioro reconocidas en un activo en períodos anteriores son revertidas cuando se produce un cambio en las estimaciones sobre su importe recuperable incrementando el valor del activo con abono a resultados con el límite del valor en libros que el activo hubiera tenido de no haberse reconocido la pérdida por deterioro.

Durante el año 2019, conforme al análisis antes mencionado, la Compañía no requirió registrar pérdidas por deterioro.

- 3.2 **Estimación de vidas útiles de propiedades, planta y equipo** - La estimación de las vidas útiles y el valor residual se efectúan de acuerdo a lo mencionado en la Nota 2.5.3.

4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFECTIVO

Un resumen de efectivo y equivalentes de efectivo es como sigue:

	2019	2018
Caja General	<u>12989.22</u>	1.659
	<u>12989.22</u>	<u>1.659</u>

5. CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR

Un resumen de cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar es como sigue:

	2019	2018
Cientes(1)	130658.95	2.800
Crédito Tributario	18176,86	
	<u>148835,81</u>	<u>2.800</u>

(1) La compañía registra cuentas por cobrar a clientes en el presente año por el incremento en sus ventas. Por lo tanto tampoco realiza provisión para cuentas incobrables

6. INVENTARIOS

Un resumen de inventarios es como sigue:

	2019	2018
Inventario de Materia Prima	<u>35.462</u>	<u>35.462</u>
	35.462	35.462

7. ACTIVOS FIJOS

Un resumen es como sigue

	2019	2018
Maquinaria y equipo		
Adiciones	7970.89	
Saldo en libros	7970.89	

8. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar es como sigue:

	2019	2018
Instituciones Financieras	-	5.156
Otras Cuentas por Pagar	160817.84	
Otras relacionadas	<u>1301.12</u>	<u>11.380</u>
	<u>162118,96</u>	<u>16.536</u>

(1) La compañía no registra cuentas por pagar comerciales porque todas las compras al final del año se han pagado

El período de crédito promedio de compras de ciertos bienes es 60 días desde la fecha de la factura, pero no se han adquirido bienes en el último trimestre a crédito

Otras cuentas por pagar corresponde a la provisión de varios gastos que se han realizado pero que no hemos recibido factura al cierre del año

8.1 Pasivos del año corriente

	2019	2018
Impuesto a la Renta del Ejercicio (1)	5470.40	4.240
	<u>5470.40</u>	
Participación de trabajadores	1.404.15	
Obligaciones con el IESS	11.150,78	
Total	<u>12.554.93</u>	

8.2 Movimiento de la provisión del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2019	2018
Saldos al comienzo del año	-	
Provisión del año	-	4.687
Retenciones efectuadas	-	447
Saldos al fin del año	<u>-</u>	<u>4.240</u>

Las retenciones en la fuente son las que nos hicieron nuestros clientes en el año.

8.3 Conciliación tributaria - contable del impuesto a la renta corriente - Una reconciliación entre la utilidad (pérdida tributaria) según estados financieros y el gasto por impuesto a la renta corriente, es como sigue:

	2019	2018
Utilidad según estados financieros antes de impuesto a la renta	9361.0	18.745
15 % Participación Trabajadores		
Gastos no deducibles		
Utilidad gravable	9361.0	18.745
Impuesto a la renta causado (1)	1989.21	4.240
Anticipo calculado (2)		
Impuesto a la renta causado (1)	<u>1989.21</u>	<u>4.240</u>

De conformidad con disposiciones legales, la tarifa para el impuesto a la renta se calcula en un 25% sobre las utilidades sujetas a distribución.

A partir del año 2010, se debe considerar como Impuesto a la renta mínimo el valor del anticipo calculado, el cual resulta de la suma matemática del 0.4% del activo, 0.2% del patrimonio, 0.4% de ingresos gravados y 0.2% de costos y gastos deducibles. Dichos rubros deben incrementarse o disminuirse por conceptos establecidos en disposiciones tributarias.

9. PATRIMONIO

Capital Social - El capital social de la Compañía consiste de 400 acciones ordinarias, nominativas e indivisibles con valor nominal de US\$1 cada una, autorizadas, suscritas y pagadas.

Reserva Legal - La Ley de Compañías de la República del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20% del capital social. Esta reserva no se realiza en el presente año.

10. INGRESOS - Un resumen de los ingresos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

	2019	2018
Ingresos por servicios	226.247,78	80.243
	<u>226.247,78</u>	<u>80.243</u>

11. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA

Un resumen de los gastos administrativos y operativos reportados en los estados financieros consolidados es como sigue:

Costo de Ventas	3975.24
Gastos de administración y Ventas	<u>212.911,54</u>
Total de Costos y Gastos	<u>216.886,78</u>

Un detalle de gastos por su naturaleza es como sigue:

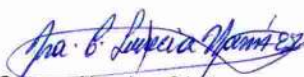
	2019
Costo de ventas	3975,24
Honorarios	16692,09
Sueldos y salarios	43427,42
Transporte	1691,51
Servicios Básicos	2204,29
Mantenimiento	5447,61
Promoción y publicidad	655,75
Otros gastos	140825,12
Suministros y combustibles	158,75
Gastos Financieros	1809,00
Total	216886,78

11. HECHOS OCURRIDOS DESPUÉS DEL PERÍODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

No se ha producido ningún evento subsecuente, que en opinión de la Administración haya tenido un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

12. APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la Gerencia General de la Compañía el 31 de mayo del 2020 y serán presentados a los Accionistas para su aprobación. En opinión de la Gerencia General de la Compañía, los estados financieros serán aprobados por la Junta de Accionistas sin modificaciones.



Dra. Carmen Narváez Córdova
Gerente General
SERVICIOS MEDICOS PAZNAR CIA. LTDA.



Ing. Hilda Constante
CONTADORA