

COMPAÑÍA CLINICA DE HERIDAS QUITO CIA LTDA

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

POR EL AÑO TERMINADO EL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

COMPAÑÍA CLINICA DE HERIDAS QUITO CIA LTDA. es una compañía limitada constituida en el Ecuador. Su domicilio principal es en parroquia: La Ferroviaria, barrio: La Ferroviaria calle: s11-p numero: s11-89 intersección: e5b Miguel, referencia: a cien metros del estadio de la ferroviaria. La principal actividad de la compañía es: actividades a corto y a largo plazo de clínicas del día, básicas, odontológicas y generales, es decir, actividades médicas, de Diagnóstico y de tratamiento.

Movimientos relevantes:

En el año 2019 existió un aporte de 19.072,10 dólares a la compañía por parte de los socios, en el año 2018 se realizó una inversión de 11.000 dólares, para capital de trabajo; sin embargo, este recurso fue distribuido en parte a la cuenta Aporte Futuras Capitalizaciones con la finalidad de reinvertirlo a futuro en la medida que la compañía crece; y la otra parte de ha mantenido como una cuenta por pagar a largo plazo para que sea devuelta a los socios cuando se considere necesario.

La información contenida en estos estados financieros es responsabilidad de la administración de la Compañía, la misma que en el periodo económico vigente mantuvo movimientos normales propios de una empresa en marcha. Aquí unos detalles.

POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS

Declaración de cumplimiento.- Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las normas Internacionales de información Financiera (NIIF).

Bases de preparación y presentación.- Los estados financieros de la **COMPAÑÍA CLINICA DE HERIDAS QUITO CIA LTDA** Han sido preparados sobre la base del costo histórico. Por lo general el costo histórico se basa en el valor justo de la contra presentación por el intercambio de activos.

ACTIVOS:

Caja chica.- Es un fondo destinado para gastos menores, están custodiados por la asistente administrativas y se reponen cada vez que se termina directamente desde la caja general.

Bancos.- Refleja el saldo de la cuenta en el Banco del Pichincha única conforme la conciliación bancaria adjunta

Clientes.- No registra cuentas por cobrar clientes debido a que las ventas del negocio se realizan en efectivo por tanto no se emiten créditos a favor de los pacientes.

Inventario de suministros médicos. - Incluye las compras de suministros para la venta de servicios médicos que se encuentran en el inventario, su valor es considerable porque los suministros de curaciones cuestan en promedio 60 a 100 dólares para una sola curación.

Propiedad, planta y equipo: En este rubro mantenemos registrados los valores correspondientes a Equipo médico utilizado en los pacientes, muebles y enseres médicos para la atención médica y de uso

común como muebles de secretaria e inventarios; y, el equipo de cómputo indispensable para el funcionamiento del negocio conforme el detalle adjunto.

Medición en el momento del reconocimiento- Las partidas de propiedad, planta y equipo se miden inicialmente por su costo. El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación y la puesta en condiciones de funcionamiento.

Método de depreciación y vidas útiles – El costo de propiedad 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 registro sobre una base prospectiva.

Impuestos – El valor por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido, dado que este periodo no se generó rentabilidad este tratamiento es referencial. Se mantiene un crédito tributario de \$6 que se debe a retenciones de clientes.

Impuesto corriente – El pasivo de la Compañía por concepto del impuesto por pagar corriente se basará en la utilidad gravable, calculada utilizando las tasas fiscales aprobadas al final de cada periodo. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingreso o gastos impositivos o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles.

Cuentas de activo diferido.- En este grupo de activo se encuentra amortizada la pérdida del año 2018, no se ha podido compensar aún debido a que en los resultados 2019 también hubo pérdida.

PASIVOS

Cuentas por pagar- Se mantiene un saldo de proveedores por 333.53 USD debido a que existieron cuentas por pagar a terceros por provisión de materiales médicos y algunos honorarios médicos por pagar al 31 de diciembre de 2019.

Impuestos por pagar. - en este rubro se mantienen los valores de retenciones de fuente y de IVA del mes de diciembre que se cancelan en el mes de enero de 2020. Esta cuenta exclusivamente determina dichos montos conforme el anexo ATS.

Obligaciones con el IESS. - Valores correspondientes aportes de empleados en relación de dependencia en el mes de diciembre de 2019. Y créditos quirografarios e hipotecarios de los empleados.

Sueldos por pagar y provisiones empleados. - En este rubro se encuentra registrado el valor por pagar de sueldo de empleados al 31 de diciembre de 2019; los cheques se emiten los primeros 5 días del siguiente mes, por tanto, dicha cuenta por pagar se cancela los primeros días de enero 2020.

Aporte de socios. - En el año 2019 los socios hicieron varias aportaciones de dinero que sumaron 19.072.10 USD de los cuales 15.072.10 es una cuenta por pagar a largo plazo a los socios, y 4000,00 se invierten al patrimonio para cubrir los valores de la pérdida acumulada conforme un aporte de futuras capitalizaciones.

En el año 2018 los mismos socios invirtieron 11.000,00 USD para el inicio del negocio, estos valores fueron también registrados como aporte a futuras capitalizaciones para compensar las pérdidas 2018 y 2019.

PATRIMONIO

Capital Social- el capital social autorizado consiste de 1000 USD de acciones de US\$1 valor nominal unitario, distribuidos de la siguiente manera:

3.1.01.01	MEDINA MONAR WLADIMIR	250.00
3.1.01.02	MEDINA MONAR MAFER	250.00
3.1.01.03	MONAR CHIUIN MIRIAM	250.00
3.1.01.04	MEDINA MONAR EVELYN	250.00

Reserva legal- la ley de Compañías requiere que por lo menos el 5% de la utilidad anual sea apropiado como reserva legal hasta que esta como mínimo alcance el 20 % del capital social. Esta reserva no es disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad. En este periodo no se ha provisionado por no haber incurrido en ganancias.

Aporte futuras capitalizaciones. - En este rubro se incluyeron parte de los aportes de socios tanto del año 2018 como del 2019 que suman (11.000 +4000) 15.000 USD para cubrir las pérdidas acumuladas como parte del capital de trabajo utilizado en los años 2018 y 2019 respectivamente.

Pérdidas acumuladas: Dichos valores comprenden rubros no amortizados años 2018 y 2019 conforme el siguiente detalle:

3.6.02.01 (-)PERDIDAS ACUMULADAS AÑO 2018	4,411.91
3.6.02.01 (-)PERDIDAS ACUMULADAS AÑO 2019	8.565.07

INGRESOS Y GASTOS

En el Estado se Resultados se puede reflejar los ingresos y los gastos atribuibles al negocio y a los gastos administrativos, para su respectivo análisis.

Costos y gastos- los costos y gastos se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha que se haya realizado el pago, y se registren en el periodo más cercano en el que se conocen.

HECHOS OCURRIDOS DESPUES DEL PERIODO SOBRE EL QUE SE INFORMA

Entre el 31 de diciembre del 2019 y la fecha de emisión de los estados financieros (febrero del 2020) no se produjeron eventos que en opinión de la administración pudieran tener un efecto importante sobre los estados financieros adjuntos.

APROBACIÓN DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Los estados financieros por el año terminado el 31 de diciembre del 2019 han sido aprobados por la gerencia de la Compañía en febrero de 2020 y serán presentados a los socios y a la Junta para su aprobación. En opinión de la gerencia de la compañía, los estados financieros tienen consistencia y denotan las operaciones ejecutadas por la compañía en el periodo citado.

PATRICIA CÁLIZ RAMOS
Contador General
C.C. 0201616489

MEDINA MONAR ANGEL WLADIMIR
Gerente General
C.C. 1714948666