

CORPORACION HACIA UN NUEVO ESTILO DE VIDA HUNEV S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1

CONTEXTUALIZACION DE LA EMPRESA

CORPORACION HACIA UN NUEVO ESTILO DE VIDA HUNEV S.A. con RUC 1792938538001 es una empresa que se ha constituido mediante escritura pública el 13 de diciembre del 2018, su actividad principal es ACTIVIDADES DE CASA DE SALUD.

NOTA 2

BASES DE PRESENTACION Y PREPARACION DE ESTADOS FINANCIEROS

2.1 Adopción De Las Normas Internacionales De Información Financiera

La Superintendencia de Compañías, el 21 de agosto del 2006 mediante la resolución No. 06.Q.ICI.004. determinó la adopción de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) y su aplicación obligatoria por parte de las compañías y entidades sujetas a su control y vigilancia, luego se ratificó la aplicación a través de la resolución No. 06.Q.ICI.004 del 03 de julio del 2008.

2.2 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 PYMES).

2.3 Moneda Funcional Y De Presentación

La entidad monetaria utilizada por la Compañía para las cuentas de los Estados Financieros y sus notas es el dólar americano que es la moneda de curso legal en el Ecuador.

2.4 Uso De Estimaciones Y Juicios

La preparación de los Estados Financieros de conformidad con las NIIF requiere que la compañía registre estimaciones, supuestos o juicios que afectan la aplicación de las políticas y los valores de los activos, pasivos, ingresos y gastos reportados. Los resultados reales podrían diferir de esas estimaciones. Las estimaciones y los supuestos de soporte son revisados sobre una base recurrente. Las revisiones a las estimaciones se reconocen en el periodo en el cual la estimación es revisada y en cualquier periodo futuro afectado.

2.5 Periodo Económico

La compañía tiene definido efectuar el corte de sus cuentas contables preparar y difundir los estados financieros una vez al año al 31 de diciembre de cada ejercicio económico, considerando que el ejercicio económico va desde el 1 de enero hasta el 31 de diciembre de cada año.

2.6 Autorización Para La Emisión De Los Estados Financieros

Los estados financieros al 31 de diciembre del cada año son aprobados por la Junta General de Accionistas hasta el 30 de marzo del siguiente año en que se los emiten.

NOTA 3**Efectivo Y Equivalente De Efectivo**

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019

Activo Disponible		5365,34
Caja General	3395,58	
Bancos	1969,76	

El saldo de caja se debe a las ventas de los últimos días y fueron depositados el primer día hábil del 2020.

Se tiene una cuenta bancaria corriente en el Banco del Pichincha cta. corriente No. 2100193601 desde donde se maneja la operatividad de la compañía.

NOTA 4**Cuenta por cobrar clientes al 31 diciembre 2019**

Cuentas por cobrar no relacionados		4503,24
Cuentas por cobrar clientes	4503,24	

Los vencimientos de las cuentas por cobrar a clientes se detallan a continuación:

Corriente:

	2019	2018
De 0 a 30 días	4503,24	0,00
De 31 a 60 días	0,00	0,00

Todos los préstamos están entregados y descontados a empleados registrados en la compañía antes los órganos de control correspondientes IESS y SRI.

NOTA 5**Saldos y transacciones con compañías y partes relacionadas**

Cuentas por cobrar relacionadas		20664,16
Cuenta por cobrar CEFAVIS	20664,16	

Las transacciones entre compañías se deben a la prestación de servicios, médicos los cuales fueron cancelados parcialmente quedando como saldo 20664.16 correspondiente a la factura 001001-790 de diciembre del 2019.

Cuenta por cobrar accionistas		3000,00
Jenny Miranda Accionista	2950,00	
Jimena Miranda Accionista	50,00	

Corresponde a la capitalización de las acciones pendiente de pago o de aporte en especies el mismo que se regularizará en el ejercicio económico 2020.

NOTA 5**Otros Activos Corrientes**

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

Otros activos corrientes		10800,00
Retenciones en la fuente ejercicio actual	10800,00	

Existe un crédito tributario de Impuesto a la Renta de 10800.00 USD (DIES MIL OCHOCIENTOS CON 00/100 DOLARES AMERICANOS) que se mantendrá en la cuenta hasta el cierre del ejercicio económico a fin de compensar el impuesto a la renta causado o a su vez en el caso de mantenerse a favor poderlo recuperar en los años posteriores.

NOTA 6**Activo en desarrollo**

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

Activo Diferido		59411,40
Software en desarrollo	59411,40	

El activo en desarrollo comprende la implementación de un software planificado para el 2020, actualmente se encuentra en etapa de desarrollo a fin de integrar todas las áreas que entrarán en operación a través de este software en los niveles de control y operativos.

NOTA 7**Pasivos corrientes**

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

Pasicos corrientes		
Proveedores		-71469,55
Proveedores Locales	-59574,64	
Provisiones pago proveedores	-383,55	
Provision pago honorarios medicos	-11511,36	
Cuentas por pagar al personal		-9001,77
Sueldos por Pagar	-685,13	
Otras Ctas por Pagar Empleados (Multas)	-731,49	
Finiquitos por Pagar	-2967,94	
Vacaciones	-4617,21	
Anticipos / ooxx pagar		-811,86
Anticipos Reserva Lentes	-20	
Anticipo Clientes	-395	
Otras Cuentas por Pagar	-396,86	
IESS		-5946,65
Aporte Personal	-2174,38	
Aporte Patronal	-3072,99	
Prestamos Quirografarios	-497,74	
Prestamos Hipotecarios	-201,54	
Impuestos por pagar		-8022,44
SRI por pagar	-5941,81	
Impuesto a la renta por pagar	-2046,31	
15% participacion trabajadores	-34,32	

Cuentas por Pagar Proveedores y Honorarios médicos

Valores pendientes de pago por la adquisición de servicios necesarios para el funcionamiento general de la empresa, las provisiones se deben a que los médicos no entregaron la factura de servicios en el mes de diciembre y se provisionó este valor para reflejar la realidad económica de la empresa.

Cuentas por pagar a personal

Finiquitos por pagar del personal saliente que fueron regularizados en el primer trimestre del 2020, Sueldos por pagar de tres empleados pagado en los primeros días del 2020. Vacaciones valores pendientes de pago a los empleados producto de la provisión mensual de los derechos a los que tiene el trabajador de acuerdo con lo que establece la normativa legal vigente.

Anticipos

Abonos de clientes por atenciones médicas.

Aportes IESS Por Pagar

Valores pendientes de pago de los aportes del IESS del personal pendiente del mes de diciembre 2019.

Obligaciones SRI

Valores pendientes de pago producto de las retenciones efectuadas de fuente e IVA en el mes de diciembre del 2019.

15% Participación Trabajadores

Valor que es el resultado de multiplicar a utilidad Operacional del Ejercicio por el 15% de acuerdo a lo que señala la norma legal vigente para que sea repartida entre los empleados (10%) y sus cargas familiares (5%).

NOTA 8**Capital Social**

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

Valor que corresponde al capital pagado por los socios en 5000 acciones con valor nominal unitario de 1.00 USD (UN CON 00/100 DOLARES AMERICANOS) cuyas participaciones están constituidas según el cuadro a continuación:

ACCIONISTAS	
Miranda Mora Jenny	99%
Jimena Miranda Mora	1%

NOTA 9**Resultados**

La cuenta se encuentra compuesta de la siguiente forma al 31 de diciembre 2019:

Utilidad y/o pedidas del ejercicio en curso		-228,81
*Resultado del ejercicio		-228,81

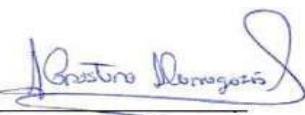
La utilidad del ejercicio es el resultado de los ingresos menos los gastos efectuados en el ejercicio económico 2019.

NOTA 10**Impuesto A La Renta**

La tasa impositiva para aplicar el impuesto a la renta causado para el ejercicio económico 2019 es el 22%, para su cálculo se consideran los gastos no deducibles y la utilización del crédito tributario a favor de impuesto a la renta del ejercicio económico y 2019.

UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019	228,81
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	34,32
(+) OTRAS RENTAS EXCENTAS	0,00
(=) UTILIDAD ANTES DE IMPUESTOS	194,49
(+) GASTOS NO DEDUCIBLES	9.106,94
(=) UTILIDAD GRAVABLE	9.301,43
 UTILIDAD DEL EJERCICIO 2019	 228,81
(-) 15% PARTICIPACION DE TRABAJADORES	34,32
(-) IMPTO. RENTA (22%)	2.046,31
(-) RET. FTE. CLIENTES AÑO 2019	10.800,00
SALDO A FAVOR DEL CONTRIBUYENTE	-8.753,69

Atentamente,



Cristina Llumigusin
CONTADOR GENERAL