

AVANCE MEDICO MEDIAVANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 1 INFORMACION GENERAL DE LA EMPRESA

AVANCE MEDICO MEDIAVANS S.A. se constituyó como sociedad el 29 de diciembre del 2009, otorgada ante el notario público de la ciudad de Quito. Un extracto de la referida escritura se inscribió en el Registro mercantil de la ciudad de Quito con fecha 20 de Enero del 2010.

AVANCE MEDICO MEDIAVANS S.A. Tiene como objeto social "Brindar Servicios en todas las Especialidades Médicas, Laboratorio Clínico, Odontológico, Rayos X, Farmacia, Quirófano y Hospitalización.

NOTA 2 BASE DE PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS

Estos estados Financieros se han elaborado de conformidad con las Normas Internacionales de Información Financiera Para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para las PYMES) emitidas por el consejo de Normas Internacionales de Contabilidad.

Están presentados en dólares estadounidenses, que es la moneda vigente en el Ecuador.

La presentación de los Estados Financieros con la NIIF para PYMES EXIGE L determinación de la aplicación consistente de políticas Contables a transacciones y hechos. Las políticas contables más importantes del grupo se establecen en la nota 3.

En algunos casos, es necesario emplear estimaciones y otros juicios profesionales para aplicar las políticas contables de la compañía. Los juicios que la gerencia haya efectuado en el proceso de aplicar las políticas contables de la compañía y que tengan la mayor relevancia sobre los importes reconocidos de los estados financieros se establecen en la nota 3 – Uso de Estimaciones.

NOTA 3 RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

Las principales políticas contables en la presentación de los estados financieros se detallan a continuación. Estas políticas deben ser aplicadas uniformemente en todos los años presentados, salvo que se indique lo contrario.

a) Uso de Estimaciones

La presentación de estados financieros requiere que la Gerencia efectúe estimados y supuestos que afectan las cifras reportadas de activos y pasivos, la revelación de contingencias activas y pasivas a la fecha de los estados financieros, así como las cifras reportadas de ingresos y gastos durante el periodo corriente. Los resultados finales podrían diferir de dichas estimaciones.

Las estimaciones más significativas en relación con los estados financieros adjuntos se refieren a: la provisión para la recuperación de inventarios, la amortización de activos intangibles, la depreciación de activo fijo, la provisión de beneficios sociales, la provisión para beneficios de jubilación y desahucio y el cálculo de impuesto a la renta.

b) Instrumentos financieros

Los instrumentos financieros se definen como cualquier contrato que da lugar, simultáneamente, a un activo financiero en una empresa y a un pasivo financiero o a un instrumento de capital o patrimonio en otra

AVANCE MEDICO MEDIAVANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

empresa. Los instrumentos financieros se compensan cuando la compañía tiene el derecho legal de compensarlos y la Gerencia tiene la intención de cancelarlos sobre una base neta, o de realizar el activo y cancelar el pasivo simultáneamente.

Los instrumentos financieros básicos se reconocen en los estados financieros al costo amortizado menos el deterioro del valor. Los demás instrumentos financieros se reconocen a su valor razonable, el cual se refiere al monto por el que un activo puede ser intercambiado entre un comprador y vendedor debidamente informados, o puede ser cancelada una obligación, entre un deudor y un acreedor con suficiente información, bajo lo términos de una transacción de libre competencia.

La compañía mantiene instrumentos financieros en la categoría de cuentas: cuentas por pagar, cuentas por cobrar, y deudas a largo plazo cuyos valores en libros son sustancialmente similares a sus valores razonables en el mercado.

c) efectivo y equivalente de efectivo

El efectivo y equivalente de efectivo incluyen el efectivo disponible y depósitos de libre disponibilidad en instituciones financieras. Los sobregiros bancarios se presentan como pasivo corriente, se anexa detalle de los mismos.

d) Cuentas por cobrar comerciales

La mayoría de las ventas se realizan en condiciones de crédito normales y los importes de las cuentas por cobrar no tienen intereses. Cuando el crédito se amplía más allá de las condiciones de crédito normales, las cuentas por cobrar se miden al costo amortizado utilizando el método de interés efectivo. Al final de cada periodo sobre el que se informa, los importes en libros de los deudores comerciales y otras cuentas por cobrar se revisan para determinar si existe alguna evidencia objetiva de que no hayan de ser recuperables. Si se identifica dicha evidencia, se reconoce de inmediato una pérdida por deterioro del valor en los resultados.

Adicionalmente las cuentas por cobrar están presentadas netas de la provisión para cuentas de cobranza dudosa, de modo que su monto tenga un nivel de que la Gerencia considera adecuado para cubrir eventuales pérdidas en las cuentas por cobrar a la fecha del balance General.

e) Propiedad Planta y equipo

El rubro propiedad planta y equipo se presenta al costo neto de la depreciación acumulada y cualquier pérdida por deterioro de valor acumulada.

Así mismo, cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo y depreciación acumulada y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de Pérdidas y Ganancias.

El costo inicial de los edificios, la maquinaria y equipo comprende su precio de compra, incluyendo cualquier costo directamente atribuible para ubicar y dejar el activo en condiciones de trabajo y uso. Los desembolsos incurridos después de que los activos fijos se hayan puesto en operación, tales como reparaciones y costos de mantenimiento y de reacondicionamiento, se cargan a resultados del periodo en que se incurren los costos.

En el caso en que se demuestre claramente que los desembolsos resultaran en beneficios futuros por el uso del edificio, maquinaria y equipo, más allá de su estándar de funcionamiento original, estos son capitalizados como un costo adicional del edificio, maquinaria y equipo.

La depreciación se calcula siguiendo el método de línea recta, utilizando las siguientes vidas útiles estimadas:

AVANCE MEDICO MEDIAVANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

CATEGORIA DE ACTIVO	VIDA UTIL
Unidades de Transporte	5 Años
Maquinaria y Equipo	10 Años
Muebles y Enseres	10 Años
Equipo de Computo	3 Años
Edificio y Otras Construcciones	20 Años

Si existe algún indicio de que se ha producido un cambio significativo en la tasa de depreciación, vida útil o valor residual de un activo, se revisa la depreciación de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas

Las obras en curso representan los proyectos de ampliación de las plantas de producción que se encuentran en construcción y se registran al costo. Esto incluye al costo de construcción y otros costos directos. Las construcciones no se deprecian hasta que los activos relevantes se terminen y estén operativos.

Cuando se venden o retiran los activos, se elimina su costo de depreciación y cualquier ganancia o pérdida que resulte de su disposición se incluye en el estado de resultados integral. Así mismo el excedente de revaluación que pudiera existir por dicho activo se carga a utilidades retenidas.

En el caso de los activos que se presentan a su valor revaluado, se ha procedido a efectuar mediciones de valor razonable de dichos bienes, los cuales se amparan en los respectivos avalúos realizados por profesionales independientes o el avalúo comercial asignado en la carta predial del año pertinente. En el caso de los activos revaluados, cualquier disminución, primero que compensa contra el excedente de revaluación que exista por el mismo activo y posteriormente, se carga a la utilidad operativa.

f) Activos Intangibles

Los activos intangibles que son adquiridos se expresa al costo menos la amortización acumulada y las pérdidas por deterioro acumuladas. Se amortizan a lo largo de la vida estimada de cinco años empleando el método lineal. Si existe algún indicio de que se ha producido algún cambio significativo en la tasa de amortización, vida útil o valor residual de un activo intangible, se revisa la amortización de ese activo de forma prospectiva para reflejar las nuevas expectativas.

El saldo no amortizado es revisado anualmente para asegurar la probabilidad de beneficios futuros y se presenta en el rubro intangibles, neto en el Estado de Situación Financiera.

g) Deterioro del valor de los Activos

En cada fecha sobre la que se informa, se revisan las propiedades, planta y equipo, activos intangibles e inversiones en asociadas para determinar si existen indicios de que tales activos hayan surgido una pérdida por deterioro de valor. Si existen indicios de un posible deterioro del valor, se estima y compara el importe recuperable de cualquier activo afectado (o grupo de activos relacionados) con su importe en libros. Si el importe recuperable estimado es inferior, se reduce el importe en libros al importe recuperable estimado, y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

De forma similar, en cada fecha sobre la que se informa, se evalúa si existe deterioro del valor de los inventarios comparando el importe en libros de cada pérdida del inventario (o grupo de partidas similares) se

AVANCE MEDICO MEDIAVANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

ha deteriorado, se reduce su importe en libros al precio de venta menos los costos de terminación y venta y se reconoce inmediatamente una pérdida por deterioro del valor en resultados.

Si un pérdida por deterioro del valor se revierte posteriormente, el importe en libros del activo (o grupo de activos relacionados) se incrementa hasta la estimación revisada de su valor recuperable (precio de venta menos costos de terminación y venta, en el caso de los inventarios), sin superar el importe que habría sido determinado si no se hubiera reconocido ninguna pérdida por deterioro de valor del activo (grupo de activos) en años anteriores. Una reversión de una pérdida por deterioro de valor se reconoce inmediatamente en resultados.

h) Cuentas comerciales por pagar

Las cuentas comerciales por pagar son obligaciones basadas en condiciones de crédito normales y no tienen intereses. Los importes de las cuentas comerciales por pagar, denominados en moneda extranjera se convierten a dólares estadounidenses usando la tasa de cambio vigente en la fecha sobre la que se informa. Las ganancias o pérdidas por cambio de moneda extranjera se incluyen en otros gastos o en otros ingresos.

i) Provisiones

Se reconoce una provisión solo cuando la compañía tiene una obligación actual (legal o implícita) presente como resultado de un evento pasado, es probable que se requieran recursos para cancelar la obligación y se pueda estimar confiablemente el monto de la obligación. Las provisiones se revisan cada periodo y se ajustan para reflejar la mejor estimación que se tenga a la fecha del balance general.

j) Reconocimiento de ingresos, costos y gastos

Los ingresos por venta de productos y el costo de venta relacionado, son conocidos cuando se ha entregado el bien y se ha transferido al comprador los riesgos y beneficios inherentes a la propiedad. Los demás ingresos y gastos se reconocen cuando se devengan.

El ingreso de actividades ordinarias se mide al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de descuentos e impuestos asociados con la venta exigidos por las autoridades tributarias.

k) Costos por préstamos

Toso los costos por préstamos se reconocen en el resultado del periodo en el que se incurren.

l) Impuesto por ganancias

El gasto por impuesto a las ganancias representa la suma del impuesto corriente por pagar y del impuesto diferido. El impuesto corriente por pagar está basado en la ganancia fiscal del año. El impuesto diferido se reconoce a partir de las diferencias entre los importes en libros de los activos y pasivos en los estados financieros y sus bases fiscales correspondientes (conocidas como diferencias temporarias). Los pasivos por impuestos diferidos se reconocen por todas las diferencias temporarias que se espere que incrementen la ganancia fiscal en el futuro. Los activos por impuestos diferidos se reconocen para las diferencias temporarias que se espere que reduzcan la ganancia fiscal en un futuro y cualquier pérdida o crédito fiscal no utilizado. Los activos por impuestos diferidos se miden al importe máximo que sobre la base de la ganancia fiscal actual o estimada futura, es probable que se recuperen.

AVANCE MEDICO MEDIAVANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

El importe en libro neto de los activos por impuestos diferidos se revisa en cada fecha sobre la que se informa y se ajusta para reflejar la evaluación actual de las ganancias fiscales futuras. Cualquier ajuste se reconoce en el resultado del periodo.

El impuesto diferido se calcula según las tasas impositivas que se espera aplicar a la ganancia (perdida) fiscal de los periodos en los que la gerencia espera realizar el activo por impuestos diferidos o cancelar el pasivo por impuestos diferidos, sobre la base de las tasas impositivas que hayan sido aprobadas por las autoridades fiscales.

m) Contingencias

Los pasivos contingentes no se reconocen en los estados financieros. Estos se revelan en notas a los estados financieros a menos que la posibilidad de que se desembolse un flujo económico sea remota. Un activo contingente no se reconoce en los estados financieros, pero se revela cuando su grado de ocurrencia es probable.

NOTA 4 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR

Al 31 de diciembre del 2019, el saldo de cuentas otras no relacionadas asciende al valor de:

CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR CORRIENTES			
CUENTAS Y DOCUMENTOS POR COBRAR COMERCIALES CORRIENTES			
RELACIONADAS			
	Locales	312	
	Del exterior	313	
	(-) Deterioro acumulado del valor de cuenta	314	
NO RELACIONADAS			
	Locales	315	20.530,75

NOTA 5 ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES

El grupo de activos por impuestos diferidos, comprende las cuentas que se detallan a continuación, con sus respectivos saldos y explicaciones:

ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES			
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (ISD)	335	
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (IVA)	336	3.124,45
	Crédito tributario a favor del sujeto pasivo (Impuesto a la Renta)	337	2.486,30
	Otros	338	397,13

NOTA 6 PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO

Al 31 de diciembre del 2019, los saldos de las cuentas de propiedad, planta y equipo se indican a continuación

AVANCE MEDICO MEDIAVANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
MAQUINARIA, EQUIPO, INSTALACIONES Y ADECUACIONES			
	Costo histórico antes de reexpresiones o revaluación	368	44.937,29
PLANTAS PRODUCTORAS (AGRICULTURA)			
	Muebles y enseres	373	7.413,25
	Equipo de Computación	374	5.295,25
(-) DEPRECIACIÓN ACUMULADA DE PROPIEDADES, PLANTA Y EQUIPO			
	Del costo histórico antes de reexpresiones o revaluación	384	- 6.980,13

NOTA 7 CUENTAS Y DOCUMENTOS POR PAGAR

Al 31 de diciembre los saldos de las cuentas por pagar a proveedores se indican a continuación:

NO RELACIONADAS			
	Locales	513	38.398,11
OTRAS RELACIONADAS			
	Locales	519	31.573,03
OTRAS NO RELACIONADAS			
	Locales	521	7.338,95
OBLIGACIONES CON INSTITUCIONES FINANCIERAS - CORRIENTES			
NO RELACIONADAS			
	Locales	525	1.554,73

La prueba de deterioro de valor se basa en el valor actual o intención de pago de cada una de las acreencias. Sobre esta base de la administración de la compañía considera que, al 31 de diciembre del 2019 los pasivos están registrados al importe menor entre su costo histórico y si costo actualizado.

NOTA 8 OTRAS OBLIGACIONES POR PAGAR

Al 31 de diciembre los saldos de las cuentas otras obligaciones por pagar se indican a continuación:

PASIVOS CORRIENTES POR BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS			
	Participación trabajadores por pagar del ejercicio	533	59,91
	Obligaciones con el IESS	534	796,70
	Otros Pasivos Corrientes Por Beneficios a Empleados	536	1.920,91
OTROS PASIVOS CORRIENTES			
	Otros	549	1.440,90

NOTA 9 RESERVA LEGAL

Al 31 de diciembre los saldos de las cuentas Reserva Legal se indica a continuación:

RESERVAS			
	Reserva legal	604	1.45,59

AVANCE MEDICO MEDIAVANS S.A.
NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2019

NOTA 10 CAPITAL DE ACCIONES

Los saldos la 31 de diciembre de 2019 de \$800,00 comprenden 800 acciones ordinarias con un valor nominal de \$1,00 cada una, completamente desembolsadas emitidas y en circulación.

PATRIMONIO			
	Capital Suscrito y/o Asignado	601	800,00

NOTA 11 RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio al 31 de diciembre del 2019 luego de participación a empleados e impuesto a la renta, asciende a US\$ 399.42

CONCILIACIÓN TRIBUTARIA			
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	801	399,42

NOTA 12 INGRESOS ACTIVIDADES ORDINARIAS

Los saldos al 31 de diciembre de ingresos actividades ordinarias son:

INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS				
	PRESTACIONES LOCALES DE SERVICIOS	Total ingresos	Valor exento / no objeto	
	Gravadas con tarifa diferente de 0% de IVA	6.334,42	6006	6.334,42
	Gravadas con tarifa 0% de iva o exentas de IV	93.397,16	6008	93.397,16

En el periodo del 2019, se registraron en la cuenta de ingresos los valores de las ventas generadas por las transacciones realizadas de los servicios en todas las especialidades médicas.

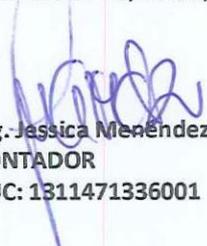
NOTA 13 GASTOS DE ADMINISTRACION Y VENTA

Los saldos al 31 de diciembre del 2019 gastos ascienden a US\$ 101.337.05 . Donde se registraron los costos y gastos incurridos de las actividades normales del negocio.

TOTAL GASTOS	101.337,05
---------------------	-------------------

NOTA 14 IMPUESTO A LA RENTA

La compañía no ha tenido revisiones por parte de la autoridad tributaria hasta el año 2019 y no existen glosas pendientes de pago como resultado de estas revisiones. De acuerdo con disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones de impuesto a la renta de la compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la fecha de la declaración del impuesto a la renta, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.


 Ing. Jessica Menéndez
 CONTADOR
 RUC: 1311471336001